



Obligaciones de suministro de información de la ejecución presupuestaria del 4º Trimestre de las Entidades Locales Ejercicio 2021

Información a comunicar para el cumplimiento de las obligaciones contempladas en la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

Fecha: 01/01/2022



1	OBJETO	3
2	CONSIDERACIONES GENERALES.	5
2.1	CONTENIDO BÁSICO DE LA COMUNICACIÓN.	5
2.2	FORMA DE REALIZAR LA COMUNICACIÓN.	6
2.3	REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN DE LAS ENTIDADES DEPENDIENTES Y PARTICIPADAS POR UNA ENTIDAD LOCAL.	7
2.4	CLASIFICACIÓN DE ENTIDADES DEPENDIENTES DE UNA ENTIDAD LOCAL.....	7
2.5	CONSIDERACIONES A TENER EN CUENTA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL INFORME DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS QUE CONTEMPLA LA LEY 2/2012.	8
2.5.1	<i>Corporación Local. Análisis y evaluación del cumplimiento del objetivo de Estabilidad Presupuestaria (art. 11.4 de la LOEPSF).</i>	8
2.5.2	<i>Corporación Local. Análisis y evaluación del cumplimiento de la Regla del Gasto (art. 12 de la LOEPSF).</i>	9
2.5.3	<i>Nivel de deuda de la Corporación Local.</i>	9
3	FORMULARIOS A CUMPLIMENTAR Y CONSIDERACIONES ESPECIFICAS A TENER EN CUENTA.	10
3.1	ENTIDADES CON PRESUPUESTO LIMITATIVO/CONTABILIDAD PUBLICA	11
3.2	DATOS DE ENTIDADES SOMETIDAS AL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD DE EMPRESAS O A SUS ADAPTACIONES SECTORIALES.	26
3.2.1	<i>Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Empresas (Modelo ordinario).</i>	26
3.2.2	<i>Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).</i>	27
3.2.3	<i>Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Entidades sin fines de lucro (Modelo abreviado).</i>	27
3.2.4	<i>Formularios comunes</i>	28
3.3	AJUSTES A CONSIDERAR EN EL INFORME DE EVALUACIÓN DE LA CORPORACIÓN LOCAL, POR OPERACIONES INTERNAS ENTRE ENTIDADES DEL GRUPO.....	36
3.4	RESULTADOS DEL INFORME DE EVALUACIÓN DE LA CORPORACIÓN LOCAL ACTUALIZADO.	36
4	CIERRE DE COMUNICACIÓN DE LAS OBLIGACIONES TRIMESTRALES DE SUMINISTRO DE INFORMACIÓN.	37
5	ANEXOS.....	37



1 Objeto

La Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre que modifica Orden HAP/2105/2012, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012 (LOEPSF), de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (en adelante Orden), establece las obligaciones trimestrales de suministro de información por las Entidades Locales (art. 16), que deberá efectuarse por medios electrónicos a través del sistema que el Ministerio de Hacienda y Función Pública (MINHAC) habilite al efecto (art. 5.1).

Este documento tiene por objeto presentar los formularios base para el cumplimiento de la citada obligación correspondiente al **4º trimestre del ejercicio 2021**.

Dichos formularios son provisionales y están sujetos a los cambios y adaptaciones que surjan en el desarrollo de los Sistemas de Información.

Principales cambios introducidos en la aplicación respecto a la ejecución presupuestaria del cuarto trimestre del 2020.

El Consejo de Ministros en su reunión de 27 de abril de 2021 adoptó un Acuerdo por el que aprobaba el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia para España. Al objeto de obtener información sobre los recursos obtenidos de los Fondos Europeos y su aplicación por parte de las Corporaciones Locales se han incluido los siguientes formularios, la mayor parte de los cuales hace referencia a los fondos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR):

- F.1.1.2-MRR: Desglose de Ingresos corrientes referidos solo a los fondos recibidos del MRR.
 - F.1.1.3-MRR: Desglose de Ingresos de Capital y Financieros referidos solo a los fondos recibidos del MRR.
 - F.1.1.4-MRR: Desglose de Gastos Corrientes referidos solo a los fondos recibidos del MRR.
 - F.1.1.5-MRR: Desglose de los gastos por Operaciones de Capital y Financieras referidos solo a los fondos MRR
 - IA5-MRR: Flujos internos referidos a los Fondos MRR.
 - IB5-MRR: Movimientos de la cuenta "ACREEDORES POR OPERACIONES devengadas" referidos a los fondos MRR.
 - IB16: Fondos de la Unión Europea recibidos por CCLL. Detalle de los cuestionarios F.1.1.2/F.1.1.3
 - ID11-MRR: Cuestionario de información contable normalizada para sociedades, fundaciones, consorcios y demás entidades públicas sujetas, según su normativa específica, al Plan General de Contabilidad de la empresa española o a alguna de sus adaptaciones sectoriales. Información adicional relativa al MRR.
- Se suprime el formulario relativo al artículo 3 del Real Decreto Ley 8/2020 en el que se pedía información relativa a los importes que del superávit presupuestario de las entidades locales correspondiente al año 2019 se había destinado en 2020 a financiar gastos de inversión incluidos en la política de gasto 23, «Servicios Sociales y promoción social», recogida en el anexo I de la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la



que se aprueba la estructura de los presupuestos de la Entidades Locales, previa aplicación de las reglas contenidas en la disposición adicional sexta de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. Asimismo, dentro de aquella política de gasto, se consideraban, con carácter excepcional y a los exclusivos efectos de este artículo, incluidas las prestaciones señaladas en el punto 2 del artículo 1 de este Real Decreto-ley.

Por ese mismo motivo también se suprime el formulario artículo 6 RDL 23/2020.

- Se suprime el formulario artículo 50 del Real Decreto Ley 11/2020, ya que recoge información relativa al Aplazamiento extraordinario del calendario de reembolso en préstamos concedidos en el año 2020.

- El Acuerdo del Consejo de Ministros de 6 de octubre de 2020 suspendió el Acuerdo del Consejo de Ministros de 11 de febrero de 2020 por el que se adecúan los objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública para el conjunto de Administraciones Públicas y de cada uno de sus subsectores para el año 2020 y para el período 2021-2023. Por tanto, los objetivos de estabilidad y de deuda pública, y la regla de gasto, aprobados por el Gobierno el 11 de febrero de 2020 son inaplicables al aprobar éste su suspensión. El Congreso de los Diputados en su sesión de 20 de octubre de 2020 ha apreciado, por mayoría absoluta de sus miembros, que se da una situación de emergencia extraordinaria que motiva la suspensión de las reglas fiscales, requisito que establece el artículo 11.3 de la LOEPSF. Por lo tanto, desde el 20 de octubre de 2020, quedaron suspendidas las reglas fiscales para 2020 y 2021.
- La suspensión de las reglas fiscales ha supuesto que el superávit no tenga que dedicarse a amortizar deuda, aun siendo posible realizar esta amortización si la EELL lo considera. La regla del artículo 32 de la LOEPSF puede no aplicarse a partir del momento en que se han suspendido las reglas fiscales, ya que estas son el fundamento de aquella regla. Regla que conecta con el objetivo de estabilidad presupuestaria y con el de deuda pública.
- Al no ser aplicable la regla general, tampoco es necesaria la regla especial de destinar el superávit a inversiones financieramente sostenibles, salvo las excepciones contempladas en el artículo 3 del Real Decreto-ley 8/2020 y en el artículo 6 del Real Decreto-ley 23/2020 mencionados anteriormente. Por aplicación de estos reales decretos-leyes, se pueden reconocer inversiones financieramente sostenibles financiadas en 2021 con cargo al superávit del 2019 aplicadas a los grupos de programas 231, 132, 135, 136, 162 y 441.
- La suspensión de las reglas fiscales para 2021 ha motivado la modificación del contenido de la información que recogen los siguientes formularios:
 - F.3.0: La aplicación, asignará NO a la pregunta ¿En el ejercicio 2021 tiene un PEF vigente?
 - F.3.2: El resultado del informe sobre el cumplimiento/incumplimiento de la capacidad de financiación es a título informativo.
 - F.3.3: No se evalúa el cumplimiento / incumplimiento de la Corporación de la Regla del Gasto de acuerdo con la LO 2/2012 al suspenderse las reglas fiscales para 2020 y 2021, por Acuerdo de Consejo de Ministros de 6 de octubre de 2020 y teniendo en cuenta el Acuerdo del Congreso de los Diputados de 20 de octubre de 2020. El informe del cumplimiento/incumplimiento de la regla del gasto, presenta el gasto computable de los ejercicios 2020 y 2021 y su variación.

- Se incluye un nuevo formulario que recoge la **Información sobre las devoluciones del Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana (IIVTNU)**, cuyos importes se corresponden con:



1. Devoluciones efectuadas en el ejercicio, minoración de ingresos (caja).

- **Devoluciones efectuadas por solicitudes presentadas en el propio ejercicio (caja)**, se indicarán los importes abonados a los contribuyentes procedentes de solicitudes de devolución formalizadas por estos contribuyentes en el propio ejercicio. En el caso de que la devolución se haya contabilizado en algún concepto presupuestario distinto del concepto 116-Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana, se deberá consignar la información en una línea diferente detallando concepto presupuestario de ingresos o gastos utilizado, así como el importe correspondiente.

- **Devoluciones efectuadas por solicitudes presentadas en años anteriores (caja)**, se indicarán los importes abonados en el ejercicio al contribuyente por solicitudes de devolución procedentes de ejercicios anteriores. En el caso de que la devolución se haya contabilizado en algún concepto presupuestario distinto del concepto 116-Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana, se deberá consignar la información en una línea diferente detallando el concepto presupuestario de ingresos o gastos utilizado así como el importe correspondiente.

2. Solicitudes de devolución pendientes al final del ejercicio 2021:

- **Importe Total de devoluciones solicitadas pendientes de resolución y/o de pago**, se consignará el importe de las solicitudes de devolución por este impuesto presentadas por los contribuyentes, con independencia del ejercicio del que provengan, que se encuentren pendientes resolución y/o de pago al final del ejercicio.

- **Devoluciones solicitadas en el ejercicio que se consideran procedentes, pendientes de pago.** Importe de las devoluciones solicitadas en el ejercicio actual (en vía administrativa o judicial) y que se encuentran en una de estas situaciones:

- han sido aceptadas y se encuentran pendientes de pago,
- se estima serán consideradas procedentes y, por tanto, objeto de devolución en ejercicios futuros.

- **Devoluciones solicitadas en ejercicios anteriores que se consideran procedentes, pendientes de pago.** Importes de las devoluciones solicitadas en años anteriores (en vía administrativa o judicial), y que se encuentran en una de estas situaciones:

- han sido aceptadas y se encuentran pendientes de pago,
- se estima serán consideradas procedentes y, por tanto, objeto de devolución en ejercicios futuros.

2 Consideraciones Generales.

2.1 Contenido básico de la comunicación.

Considerando las capacidades de desarrollo e implantación del Sistema de Información disponibles, para soportar la comunicación de las obligaciones trimestrales de suministro de información del trimestre considerado del ejercicio 2021, la Intervención, u órgano que ejerza las funciones, de la Corporación Local (artículo 4.1.b), tiene que comunicar al MINHAC la siguiente información:



1. De cada una de las entidades, que forman parte del sector Administraciones Públicas de acuerdo con la delimitación del SEC aprobado por el Reglamento (UE) N° 549/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 21 de mayo de 2013,

a) Si la Entidad está sometida a Presupuesto Limitativo/Contabilidad Pública:

- Actualización del presupuesto en ejecución para el ejercicio corriente o, en su caso, del prorrogado hasta la aprobación del Presupuesto y detalle de ejecución al final de cada trimestre vencido.
- Situación del remanente de Tesorería.
- Calendario y presupuesto de Tesorería.
- Datos de ejecución de dotación de plantillas y efectivos (*Información requerida por aplicación de lo dispuesto en artículo 16.9 de la Orden*).
- Información que permita relacionar el saldo resultante de ingresos/gastos con la capacidad o necesidad de financiación, de acuerdo con el Sistema Europeo de Cuentas (ajustes SEC).

b) Si la Entidad está sujeta al Plan de Contabilidad de Empresas o a sus adaptaciones sectoriales:

- Actualización de Estados Financieros iniciales (Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias previsionales) para el ejercicio corriente y detalle de ejecución a final de cada trimestre vencido.
- Calendario y Presupuesto de Tesorería.
- Datos de ejecución de dotación de plantillas y efectivos (*Información requerida por aplicación de lo dispuesto en artículo 16.9 de la Orden*).
- Actualización de la previsión de la Capacidad/Necesidad de financiación de la entidad en el ejercicio corriente calculada conforme a las normas SEC.

2. Actualización del Informe de la Intervención local de cumplimiento de los objetivos de estabilidad para el grupo de entidades Sector Administraciones Públicas (Corporación Local de acuerdo con la delimitación SEC aprobado por el Reglamento (UE) N° 549/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 21 de mayo de 2013).

2.2 Forma de realizar la comunicación.

De acuerdo con el artículo 5 de la Orden, la obligación de remisión de la información indicada en el punto anterior, se realizará por medios telemáticos.

Para ello se habilitará en la Oficina Virtual para la Coordinación Financiera con las Entidades Locales (www.eell.hacienda.gob.es) el sistema que permita su cumplimiento.

El sistema permitirá la comunicación de la citada información a través de formularios habilitados al efecto, los cuales incorporarán análisis básicos de coherencia de la información suministrada, y la firma electrónica de la comunicación mediante un certificado reconocido.

Cualquier consulta en relación con el contenido de los formularios normalizados a cumplimentar y/o información a comunicar, puede realizarse vía correo electrónico a la siguiente dirección: sugerencias.presupuestosEELL@hacienda.gob.es



2.3 Revisión y actualización de las entidades dependientes y participadas por una Entidad Local.

La Base de Datos General de Entidades Locales (BDGEL) está constituida por los datos relativos a la Entidad Local y todos sus organismos, entes o instituciones, consorcios y sociedades mercantiles vinculados, dependientes o en los que la Entidad Local participe (art. 11.2 de la Orden).

A la información de la Base de datos BDGEL, se puede acceder:

- En modo consulta: a través de la Oficina Virtual de Coordinación financiera con las Entidades Locales (www.eell.hacienda.gob.es), opción “[Aplicaciones de consulta–Aplicación de Consulta BDGEL](#)”.
- Para actualización de datos: a través de la Oficina Virtual de Coordinación financiera con las Entidades Locales (www.eell.hacienda.gob.es), opción “[Aplicaciones de captura – Aplicación de Captura BDGEL](#)”
- Previo a la comunicación de la información trimestral de las entidades incluidas en el artículo 2.1 de la Orden, se debe revisar la información que de la Entidad Local y de sus entidades vinculadas, dependientes y/o participadas, consta en la Base de Datos BDGEL y actualizarla si procede.

Las entidades dependientes de una Entidad Local son las que aparecen relacionadas con las marcas (*) o (**) en el “Inventario de Entes del Sector Público Local” (art. 11.2 de la Orden), al que se puede acceder a través de la Oficina Virtual de Coordinación financiera con las Entidades Locales (www.eell.hacienda.gob.es), opción “[Aplicaciones de consulta - Inventario de entes del sector público local](#)”.

Se recuerda la obligación (art. 11.1 de la Orden) que tiene la Intervención local de, en el plazo máximo de un mes, a contar desde la creación, extinción o modificación institucional, estatutaria o financiera de la entidad, comunicar al Ministerio de Hacienda y Función Pública los datos que, en cada caso sea necesario, para el mantenimiento de la Base de Datos General de Entidades Locales y del Inventario de Entes del Sector Público Local.

Cualquier consulta en relación con la utilización y contenido de la Base de Datos General de Entidades Locales y al Inventario de Entidades Locales puede realizarse vía e-mail a la siguiente dirección: sugerencias.BDEntidadesLocales@hacienda.gob.es

2.4 Clasificación de Entidades dependientes de una Entidad Local.

En el “Inventario de Entes del Sector Público Local”, también figura, en su caso, inmediatamente después de las marcas de dependencia (*) ó (**), la clasificación como administración pública, sociedad no financiera o institución financiera, de las diferentes entidades dependientes, con arreglo a la definición y delimitación del Sistema Europeo de Cuentas aprobado por el Reglamento (UE) N° 549/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 21 de mayo de 2013.

De acuerdo con el artículo 3.1 del Reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales, aprobado por el Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre (REPEL), le corresponde efectuar la clasificación institucional de las unidades públicas al Instituto Nacional de Estadística (INE) y a la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE), con la colaboración técnica del Banco de España.

Con el fin de proceder a efectuar dicha clasificación institucional para aquellas unidades que se encuentren sin clasificar, se precisa disponer de la siguiente documentación:

- Con carácter general, cuentas anuales completas de los tres últimos ejercicios.
- Para las unidades de reciente creación, una programación económica a medio plazo que contenga los ingresos y gastos, desagregados por su naturaleza económica.



Sin perjuicio de la documentación anterior, los mencionados órganos competentes para la clasificación podrán requerir a las entidades locales la información adicional que se precise para determinar el carácter de mercado-no de mercado de las unidades públicas en las que participen.

Las solicitudes de clasificación acompañadas de la documentación anterior se podrán remitir por medio de cualquiera de las siguientes vías:

- 1) Correo electrónico: ClasificacionUnidades.ONC@igae.hacienda.gob.es (tamaño máximo de los ficheros por cada correo electrónico: 10 MB)
- 2) Correo postal a la Oficina Nacional de Contabilidad. División III: Análisis y Elaboración de Cuentas Nacionales (C/ Mateo Inurria, 15, 28036 Madrid).

2.5 Consideraciones a tener en cuenta en la actualización del Informe de Evaluación de cumplimiento de objetivos que contempla la Ley 2/2012.

El subsector de Corporaciones locales (artículo 2.1 de la LOEPSF) incluye el conjunto de entidades formado por la entidad principal y sus dependientes sectorizadas como administraciones públicas.

La actualización del informe de evaluación del conjunto de estas entidades, para el trimestre considerado del 2021 ha sido modificado por la suspensión de las reglas fiscales para 2020 y 2021 en el análisis del cumplimiento de los siguientes objetivos:

1. Estabilidad presupuestaria.
2. Nivel de deuda viva.
3. Regla del Gasto.

2.5.1 Corporación Local. Análisis y evaluación del cumplimiento del objetivo de Estabilidad Presupuestaria (art. 11.4 de la LOEPSF).

Por el Acuerdo del Consejo de Ministros de 6 de octubre de 2020 y teniendo en cuenta el Acuerdo del Congreso de los Diputados de 20 de octubre de 2020, se suspenden las reglas fiscales para los ejercicios 2020 y 2021, por tanto, la información que se presenta respecto al cumplimiento del objetivo de Estabilidad Presupuestaria es a nivel informativo y consiste en:

Para las Corporaciones Locales (artículo 2.1 de la LOEPSF), clasificadas como Administraciones públicas según el Sistema Europeo de Cuentas, se cumple el objetivo de estabilidad presupuestaria si el grupo local consolidado formado por la administración principal y sus entes dependientes presenta equilibrio o superávit, de acuerdo con la definición contenida en el Sistema Europeo de Cuentas. Para la medición de la capacidad de financiación de una Entidad, se tendrá en cuenta lo siguiente:

- a) Si la Entidad está sometida a Presupuesto Limitativo/Contabilidad Pública, la capacidad o necesidad de financiación se calcula como:
 - (+) Ingresos no financieros. Suma de las Estimaciones de Derechos reconocidos netos hasta fin de ejercicio en los Capítulos 1 a 7.
 - (-) Gastos no financieros. Suma de las Estimaciones de Obligaciones reconocidas hasta fin de ejercicio en los Capítulos 1 a 7.



- (+/-) Ajustes a aplicar al saldo resultante de los Ingresos y Gastos no financieros estimados a fin de ejercicio, para relacionarlo con la capacidad o necesidad de financiación calculada conforme al SEC.

La relación de los ajustes a aplicar y sus importes se recogen en el formulario F.1.1.B1.

Para la determinación de los ajustes y su importe, consultar el apartado III “Ajustes entre el saldo presupuestario no financiero y el déficit o superávit de Contabilidad Nacional” del [Manual del Cálculo del déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Corporaciones Locales](#).

- (+/-) Los ajustes a realizar para homogeneizar las operaciones internas de ingresos y gastos entre entidades de la Corporación Local o dependientes de ella.

Corrección de los desajustes que puedan existir entre las cantidades dadas y recibidas en las estimaciones a fin de ejercicio, por operaciones internas entre entidades integrantes de la Corporación local o dependientes de ésta.

La relación de ajustes a aplicar y sus importes se recogen en el formulario F.2.1.

Para la determinación de los ajustes y su importe, consultar el apartado III.6 “Consolidación de transferencias entre administraciones publicas” del [Manual del Cálculo del déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Corporaciones Locales](#).

- b) Si la Entidad está sometida al Plan de Contabilidad de Empresas o a sus adaptaciones sectoriales, la capacidad o necesidad de financiación se calcula como diferencia entre los Ingresos y los gastos a efectos de Contabilidad Nacional.

El formulario F.1.2.B1 recoge esta información.

Para su determinación se puede consultar el documento del [Cálculo del déficit en Contabilidad Nacional de las unidades empresariales que aplican el Plan General de Contabilidad privada o alguna de sus adaptaciones sectoriales](#).

El formulario F.3.2 recoge el resumen de la Capacidad/necesidad de financiación de cada una de las entidades que integran la Corporación Local y, por agregación, la del conjunto.

2.5.2 Corporación Local. Análisis y evaluación del cumplimiento de la Regla del Gasto (art. 12 de la LOEPSF).

Por el Acuerdo del Consejo de Ministros de 6 de octubre de 2020 y teniendo en cuenta el Acuerdo del Congreso de los Diputados de 20 de octubre de 2020, se suspenden las reglas fiscales para los ejercicios 2020 y 2021, por tanto, la información que se presenta respecto al cumplimiento de la Regla del Gasto, es relativa a la variación del Gasto Computable en el ejercicio 2021 respecto al 2020

2.5.3 Nivel de deuda de la Corporación Local.

A partir de estos formularios se obtendrá el endeudamiento a efectos del Protocolo del Procedimiento de Déficit Excesivo (Deuda viva PDE) y el endeudamiento a efectos de la aplicación del régimen de autorización recogido en el artículo 53 TRLRHL y en la disposición final 31ª de la ley de Presupuestos Generales del Estado de 2013, existente al final del trimestre vencido, los vencimientos mensuales previstos en el trimestre en curso y en los próximos 10 años.

El formulario “Deuda viva y vencimiento mensual previsto en el próximo trimestre” es idéntico tanto para las entidades con presupuesto limitativo/contabilidad pública (Formulario F.1.1.13) como para las



entidades sometidas al plan de contabilidad de empresas o a sus adaptaciones sectoriales (Formulario F.1.2.13).

En ambos formularios el cálculo de la deuda viva PDE se refiere al capital dispuesto al final del trimestre considerado y se obtendrá como la agregación de los siguientes conceptos:

1. Deuda a corto plazo
2. Deuda a largo plazo, desagregando entre:
 - Emisiones de deuda
 - Operaciones con entidades de crédito
 - Factoring sin recurso
 - Deudas con Administraciones Públicas (exclusivamente FFEL)
 - Arrendamiento financiero
 - Asociaciones público-privadas
 - Pagos aplazados por operaciones con terceros
 - Otras operaciones de crédito

En las deudas con las Administraciones Públicas únicamente se incluirán los préstamos con el Fondo de Financiación a Entidades Locales, que incluye el Fondo de Impulso Económico, el Fondo de Ordenación y el Fondo en liquidación para la financiación de los Pagos a Proveedores (FFPP), tanto si se han instrumentado través de una operación de endeudamiento, como a través de la participación en los tributos del Estado (PTE).

Así mismo se recogen datos referidos al valor nominal sobre el stock de avales al inicio del periodo, los avales concedidos, los ejecutados, los vencidos y no ejecutados en el periodo para obtener el stock de avales al final del periodo. También se recoge la información referida al riesgo deducido de los avales (capital vivo de las operaciones avaladas) y a los avales reintegrados. Toda esta información sobre avales se solicita distinguiendo si los avalados son entidades dependientes de la entidad local principal y dentro de estas, si están clasificadas o no como administración pública, o si son entidades no dependientes de la entidad local.

En ambos formularios también se pide la información adicional que permite pasar de la deuda viva PDE a la deuda a efectos de la aplicación del régimen de autorización recogido en el artículo 53 TRLRHL y en la disposición final 31ª de la ley de Presupuestos Generales del Estado de 2013, añadiendo a la primera el riesgo deducido de los avales (capital vivo de las operaciones avaladas), la deuda formalizada disponible y no dispuesta, la deuda con Administraciones Públicas distinta de la incluida en el Fondo de Financiación de las Entidades Locales y otras deudas.

Con la misma desagregación incluida en los formularios F.1.1.13 y F.1.2.13, en los formularios F.1.1.14 y F.1.2.14 se recoge el perfil de vencimiento de la deuda en los próximos 10 años (operaciones contratadas y/o previsto realizar hasta 31/12/2021).

El formulario F.3.4 recoge la información de la deuda viva PDE al final del periodo considerado para la Corporación Local.

3 Formularios a cumplimentar y consideraciones específicas a tener en cuenta.



Los formularios normalizados a cumplimentar para el cumplimiento de la obligación trimestral de suministro de información por las Entidades Locales (art. 16) correspondiente al 4º trimestre del 2021, se han agrupado en los siguientes bloques:

- 3.1 Datos de Entidades con Presupuesto Limitativo/Contabilidad Pública.
- 3.2 Datos de Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Empresas o a sus adaptaciones sectoriales.
 - 3.2.1 Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Empresas (Modelo Ordinario).
 - 3.2.2 Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).
 - 3.2.3 Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Entidades sin fines de lucro (Modelo abreviado).
 - 3.2.4 Formularios comunes.
- 3.3 Ajustes por operaciones internas entre entidades del grupo, a considerar en el informe de evaluación de la Corporación Local (Consolidación de operaciones internas).
- 3.4 Resultados del Informe de Evaluación actualizado de la Corporación Local.

3.1 Entidades con Presupuesto Limitativo/Contabilidad Pública

Los formularios que recogen la comunicación de los Presupuestos actualizados y en ejecución de las entidades sujetas a Presupuesto Limitativo/Contabilidad Pública son:

F.1.1.1	Resumen de Clasificación Económica
F.1.1.2	Desglose de Ingresos Corrientes.
F.1.1.3	Desglose de Ingresos de Capital y Financieros
F.1.1.4	Desglose de Gastos Corrientes
F.1.1.5	Desglose de Gastos de Capital y Financieros
F.1.1.8	Remanente de Tesorería
F.1.1.9	Calendario y Presupuesto de Tesorería
F.1.1.10	Estado de ejecución del presupuesto
F.1.1.12	Dotación de Plantillas y retribuciones (ejecución)
F.1.1.13	Deuda viva y vencimiento mensual previsto en el próximo trimestre
F.1.1.14	Perfil de vencimiento de la deuda en los próximos 10 años
F.1.1.16	Pasivos Contingentes
F.1.1.17	Beneficios fiscales y su impacto en la recaudación.
F.1.1.18	Préstamos morosos
F.1.1.B1	Ajustes contemplados en el Informe de Evaluación para relacionar el saldo resultante de Ingresos y Gastos previsto a final de ejercicio con la capacidad o necesidad de



	financiación calculada conforme a las normas del Sistema Europeo de Cuentas. (Actualización trimestral)
F.1.1.B2	Información para la aplicación de la regla del gasto
A1	Intereses y rendimientos devengados (gastos)
A3	Intereses de operaciones con otras Administraciones Públicas
A4	Avales de la Corporación Local
A5	Flujos Internos
B1	Ingresos derivados de ventas de acciones o participaciones en cualquier tipo de sociedad
B2	Inversiones efectuadas por empresas públicas por cuenta de la entidad local
B3	Adquisición de acciones por la Corporación Local
B4	Operaciones atípicas y excepcionales
B5	Movimientos de la cuenta “Acreedores por operaciones devengadas”
B6	Contratos de arrendamiento financiero
B7	Asociaciones Público-Privadas (APP’s)
B8	Compraventa a plazos
B9	Movimientos de la cuenta “Acreedores por devolución de ingresos”
B10	Intereses y rendimientos devengados (ingresos).
B11	Cambios normativos que suponen variaciones permanentes de recaudación (regla de gasto)
B12	Detalle de los fondos financiados con fondos de la UE o de Otras AAPP
B13	Contratos de sale and lease-back formalizados en el ejercicio
B14	Préstamos concedidos por la corporación local
B15	Medidas de Racionalización.
C1	Devoluciones Impuesto Incremento del Valor de Terrenos de Naturaleza Urbana (IIVTNU)
	Efectos COVID 19 en Gastos e Ingresos
	DF 6ª y art 22 del RDL 20/2020
F.1.1.2-MRR	Desglose de Ingresos corrientes referidos solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)
F.1.1.3-MRR	Desglose de Ingresos de Capital y Financieros referidos solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)
F.1.1.4-MRR	Desglose de los gastos por Operaciones de Corrientes referidos solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)



F.1.1.5-MRR	Desglose de los gastos por Operaciones de Capital y Financieras referidos solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)
IA5-MRR	Flujos internos referidos solo a los fondos recibidos del mecanismo de recuperación y Resiliencia (MRR)
IB5-MRR	Movimientos de la cuenta “Acreedores por operaciones devengadas” referidas solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)
IB16	Fondos de la Unión Europea recibidos por CCLL. Detalle de los cuestionarios F.1.1.2/F.1.1.3

El contenido de cada uno de estos formularios se incluye en el Anexo A1 de este documento.

Consideraciones específicas que aplican a determinados formularios:

F.1.1.1 Resumen de Clasificación Económica.

En este formulario se refleja para la entidad local el resumen, con detalle a nivel de capítulo, del Presupuesto actualizado al trimestre vencido a 31/12/2021.

El contenido de las diferentes columnas de este formulario es análogo a las que se indican para los formularios F.1.1.2 a F.1.1.5.

F.1.1.2 a F.1.1.5

F.1.1.2	Desglose de Ingresos corrientes
F.1.1.3	Desglose de Ingresos de Capital y Financieros
F.1.1.4	Desglose de Gastos Corrientes
F.1.1.5	Desglose de Gastos de Capital y Financieros

Para la cumplimentación de estos formularios se tendrá en cuenta la estructura normalizada aprobada en la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre.

Estos formularios reflejan:

- *Previsiones iniciales Presupuesto del ejercicio corriente:* las previsiones iniciales, contenidas en el presupuesto que se aprobó inicialmente para el ejercicio corriente. Si a fecha de cumplimentación de la comunicación de la obligación trimestral la Entidad no tiene presupuestos aprobados, estando vigente presupuestos prorrogados, en esta columna se reflejarán los importes iniciales del presupuesto prorrogado. Si la Entidad comenzó el ejercicio con presupuestos prorrogados y actualmente ya ha aprobado sus presupuestos para el ejercicio corriente, en esta columna se reflejarán los datos del presupuesto aprobado, previa grabación en la aplicación de Presupuestos 2021.

Los datos de esta columna, en los diferentes formularios los obtiene directamente el Sistema de la información comunicada por la Corporación de los “Presupuestos del ejercicio corriente”, esta información no puede ser modificada por la Corporación en estos formularios.

- *Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1) / Estimación Créditos definitivos al final*



de ejercicio (1): recoge la información de la estimación actual de previsiones/créditos definitivos al final de ejercicio - presupuesto actualizado y en ejecución - de la entidad, incluyendo las modificaciones presupuestarias aprobadas hasta la fecha y/o previsto aprobar.

- *Ejercicio corriente. Derechos reconocidos netos*: recoge la información de los derechos reconocidos en el ejercicio corriente hasta el final del trimestre vencido (acumulados de todos los trimestres vencidos) para cada uno de las partidas que aparecen reflejadas en cada uno de los formularios de ingresos.
- *Ejercicio corriente. Recaudación Líquida.*: recoge la información de la recaudación líquida efectuada en el ejercicio corriente hasta el final del trimestre vencido (acumulados de todos los trimestres vencidos) de derechos reconocidos en el propio ejercicio.
- *Ejercicios cerrados. Recaudación Líquida.*: recoge la información de la recaudación líquida efectuada en el ejercicio corriente hasta el final del trimestre vencido (acumulados de todos los trimestres vencidos) de derechos reconocidos en ejercicios anteriores al corriente.
- *Ejercicio corriente. Obligaciones reconocidas netas*: recoge la información de las obligaciones reconocidas en el ejercicio corriente hasta el final del trimestre vencido (importes acumulados de todos los trimestres vencidos) para cada uno de las partidas que aparecen reflejadas en cada uno de los formularios de gastos.
- *Ejercicio corriente. Pagos líquidos.*: recoge la información de los pagos líquidos efectuados en el ejercicio corriente hasta el final del trimestre vencido (acumulados de todos los trimestres vencidos) de obligaciones reconocidas en el propio ejercicio.
- *Ejercicios cerrados. Pagos Líquidos.*: recoge la información de los pagos líquidos efectuados en el ejercicio corriente hasta el final del trimestre vencido (acumulados de todos los trimestres vencidos) de obligaciones reconocidas en ejercicios anteriores al corriente.

F.1.1.8 Remanente de Tesorería

En este formulario se refleja la situación al final del trimestre vencido del Remanente de Tesorería.

El importe que se refleja para la “*Situación a final de trimestre vencido*” en la fila “*Derechos pendientes de cobro – Del Presupuesto corriente*” se obtiene por diferencia entre los importes de “*Total de Derechos reconocidos netos*” y “*Recaudación Líquida*” que figuran para el “*Ejercicio corriente*” en el formulario F.1.1.1.

El importe que se refleja para la “*Situación a final de trimestre vencido*” en la fila “*Obligaciones pendientes de pago – Del Presupuesto corriente*” se obtiene por diferencia entre los importes de “*Total de Obligaciones reconocidas netas*” y “*Pagos Líquidos*” que figuran para el “*Ejercicio corriente*” en el formulario F.1.1.1.

F.1.1.9 Calendario y Presupuesto de Tesorería.

En este formulario se refleja la situación de fondos líquidos, cobros y pagos realizados (acumulados) durante el ejercicio corriente hasta el final del trimestre vencido.

La información que se refleja en este formulario:

- *Fondos líquidos al inicio del periodo*: En esta fila se indica el importe del fondo líquido existente al COMIENZO DEL EJERCICIO corriente (a 01-01-2021).



El resto de información correspondiente a este concepto los cumplimenta el sistema de información.

- *Cobros Presupuestarios*: En estas filas se indican los cobros realizados en el ejercicio, detallados a nivel de capítulo de ingresos. Esta información la obtiene el Sistema de la comunicada por la Entidad en el formulario F.1.1.1 “Resumen de clasificación económica”.
- *Cobros no presupuestarios*: En esta fila se indican los cobros no presupuestarios realizados acumulados de todo el ejercicio, hasta el final del trimestre vencido.
- *Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva*: En esta fila se indica los importes reales de cobros realizados en el ejercicio hasta el final del trimestre vencido, pendientes de aplicación definitiva a presupuestos al final del periodo.
- *Pagos presupuestarios del ejercicio corriente y cerrados*: En estas filas se indican los pagos realizados en el ejercicio, detallados a nivel de capítulo de gastos. La información del TOTAL la obtiene el Sistema de la comunicada por la Entidad en el formulario F.1.1.1 “Resumen de clasificación económica”. Habrá que desglosar por capítulos los pagos que han sido incluidos en el cálculo del periodo medio de pago de los que no lo han sido, tanto para el ejercicio corriente como para los cerrados.
- *Pagos no presupuestarios*: En esta fila se indican los Pagos no presupuestarios realizados en el ejercicio, acumulados de todo el ejercicio hasta el final del trimestre vencido.
- *Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva*: En esta fila se indica los importes reales de pagos realizados en el ejercicio hasta el final del trimestre cerrado, pendientes de aplicación definitiva a presupuestos al final de cada uno del periodo.

F.1.1.12 Dotación de Plantillas y retribuciones

Información a que se hace referencia en los artículos 7.1 y 2 y 16.9 de la Orden HAP/2105/2012.

En el caso de que se trate de un ente público, sociedad o fundación, sometido a contabilidad empresarial, no se cumplimentará éste sino el modelo correspondiente F.1.2.12 (dotación de plantillas y retribuciones-Contabilidad Empresarial).

La información de los datos de ejecución de plantillas y retribuciones de la entidad se presentará de forma desagregada en los diferentes sectores de actividad que contempla la Orden:

- Administración general de la Entidad Local y resto de sectores.
- Policía local (personal que presta servicios en la Policía Local)
- Asistencia social y dependencia
- Sector sanitario (personal que presta servicios en las Instituciones del Servicio Nacional de Salud)
- Educativo universitario (personal que presta servicios en las Universidades)
- Educativo no universitario (personal que presta servicios en los centros de la docencia no universitaria)
- Administración de Justicia (personal que presta servicios en los Juzgados y Tribunales)

Si la entidad de suministro de información pertenece a uno de los sectores específicos anteriores (por ejemplo, un centro educativo no universitario-sector educativo no universitario-, un hospital –sector sanitario-, etc.), cumplimentará:

- Por un lado, en el apartado correspondiente a su sector específico los datos del personal que funcionalmente pertenece al mismo. Por ejemplo, en un centro educativo no universitario, en el cuadro “personal del sector educativo no universitario” consignará los datos del personal docente. Y en un hospital, en el cuadro “Personal del sector sanitario”, consignará los datos del personal sanitario.



- Por otro lado, en el cuadro “personal de la administración general y resto de sectores”, consignará los datos correspondientes al resto del personal.

Cuando en la misma Entidad (por ejemplo, la Administración de la Entidad local) estén comprendidos diversos sectores de actividad, se cumplimentarán tantos cuadros como sectores.

En todo caso, cuando en una misma Entidad se cumplimenten dos o más cuadros, se velará por la integridad de la información, de modo que la totalidad de los datos de efectivos y de gastos de la Entidad queden incorporados a los cuadros, y por la inexistencia de duplicidades entre los distintos sectores. De este modo, la agregación simple de los cuadros de una Entidad será el fiel reflejo de la totalidad de su número de efectivos y de las retribuciones correspondientes a la totalidad de los gastos de personal efectuados en el ejercicio hasta el final del trimestre vencido.

Cuando una persona (o grupo de personas) realicen tareas que correspondan a varios sectores de actividad, se asignarán al sector al que tengan mayor dedicación en el ejercicio.

El “*Número de efectivos a fin de trimestre vencido*” que debe reflejarse en cada sector tiene que ser el número de efectivos reales a final del trimestre vencido.

En la columna “*Importe de Obligaciones reconocidas a fin de trimestre vencido*” se reflejará el importe total (acumulado) de Obligaciones reconocidas en el ejercicio hasta el final hasta final del trimestre vencido.

La suma de las obligaciones reconocidas netas del total de retribuciones para todos los grupos, más el total de gastos comunes por tipo de personal, será igual a las obligaciones reconocidas netas del capítulo 1 de gastos.

En la clasificación de los gastos de personal en las diferentes agrupaciones retributivas que se contempla en los cuadros, se tendrá en cuenta la siguiente correspondencia con la estructura presupuestaria que contempla la Orden EHA/419/2014, de 14 de marzo.

F.1.1.13 Deuda viva y vencimiento mensual previsto en el próximo trimestre

Nivel de deuda viva existente a 31/12/2021 y vencimientos previstos en el primer trimestre del ejercicio 2022. A esta información se hace referencia en el apartado 2.5.2 “Nivel de deuda de la Corporación Local” de este documento.

F.1.1.14 Perfil de vencimiento de la deuda en los próximos 10 años

Se recoge información de los vencimientos previstos en los próximos 10 ejercicios. A esta información se hace referencia en el apartado 2.5.2 “Nivel de deuda de la Corporación Local” de este documento.



F.1.1.16 Pasivos Contingentes

Los pasivos contingentes son gastos que, en este caso, una administración pública tendrá que pagar si se produce una determinada situación y cuya obligación no está reconocida. Estos pasivos pueden estar previstos en el estado de gastos o no estarlo, que será la situación normal debido a la dificultad que, normalmente, puede derivarse de la incertidumbre acerca del momento en el que se producirá o de la cuantía de la obligación. En el primer caso la entidad local habrá seguido un criterio de prudencia mientras que en el segundo el presupuesto podrá contener un déficit oculto.

Se consignará en su caso, el importe estimado a 31/12/2021 por:

- Avaluos concedidos
- Préstamos morosos
- Garantías
- Por sentencias – expropiaciones
- Otros.

F.1.1.17 Beneficios Fiscales y su impacto en la recaudación

El objetivo de este formulario es la cuantificación e identificación de los beneficios fiscales, es decir, de aquellas medidas que han producido en el ejercicio 2021 la obtención de menores ingresos.

Se consignará, en su caso, los derechos reconocidos netos de los beneficios fiscales según el tipo de tributos.

Las Corporaciones Locales incluidas en el ámbito subjetivo de los artículos 111 y 135 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, deberán cumplimentar obligatoriamente el apartado “Explicación de beneficios fiscales en impuestos”

F.1.1.18 Préstamos morosos

Para los ejercicios del 2015 al 2020, se recoge la información a 31/12 de los préstamos (total y saldo en mora) concedidos por las corporaciones locales (Directiva 2011/85/UE) a entidades que están fuera del Sector Administraciones Públicas según SEC.

"Préstamo moroso", SEC 2010, §7.101. "Un préstamo se considera de dudoso cobro cuando: a) los pagos de intereses o del principal sufren un retraso de noventa días o más tras su vencimiento; b) el interés pagadero de noventa días o más se ha capitalizado, refinanciado o retrasado mediante acuerdo, o c) los pagos tienen un retraso inferior a noventa días, pero hay otras buenas razones (como una declaración de quiebra del deudor) para dudar de que los pagos se abonarán íntegramente."

F.1.1.B1 Ajustes contemplados en el Informe de Evaluación para relacionar el saldo resultante de Ingresos y Gastos previsto a final de ejercicio, con la capacidad o necesidad de financiación calculada conforme a las normas del Sistema Europeo de Cuentas. (Actualización trimestral)

Ajustes a aplicar al saldo resultante de Ingresos y Gastos previsto a final de ejercicio, para relacionarlo con la capacidad o necesidad de financiación calculada conforme al SEC, al que se hace referencia en el punto a) del apartado 2.5.1 “Corporación Local. Análisis y evaluación del cumplimiento del objetivo de Estabilidad Presupuestaria” de este documento.

Para la determinación de los ajustes a aplicar y su importe, dirigirse al apartado III “Ajustes entre el saldo presupuestario no financiero y el déficit o superávit de Contabilidad Nacional” del [Manual del Cálculo del déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Corporaciones Locales](#).



En este formulario se reflejan las siguientes columnas:

- *Importe ajuste aplicado al saldo de presupuesto inicial 2021:* En esta columna se refleja el importe del ajuste a aplicar al saldo del presupuesto inicial del 2021 que contempla la Entidad en el informe de evaluación de aprobación del Presupuesto 2021.

Esta información la obtiene el sistema de información de la comunicada por la Entidad en la comunicación de los Presupuestos aprobados (o prorrogados) inicialmente del ejercicio 2021.

- *Estimación de los ajustes a aplicar a los importes de ingresos y gastos a final del ejercicio:* En esta columna se refleja el importe del ajuste a aplicar al saldo de la liquidación prevista a final de 2021.
- *Observaciones:* En esta columna se reflejará, si procede, para cada concepto de ajuste SEC aplicado una explicación de los importes reflejados y/o diferencias significativas entre el ajuste aplicado al presupuesto inicial del 2021 y al aplicado saldo del presupuestario previsto a final de 2021.

F.1.1.B2 Información para la aplicación de la Regla del Gasto.

Recoge el gasto computable de la Liquidación del ejercicio 2020 y de la ejecución estimada del ejercicio 2021, el detalle de los incrementos y disminuciones de recaudación derivados de cambios normativos en el ejercicio 2021 así como las obligaciones reconocidas en el ejercicio en inversiones financieramente sostenibles distinguiendo las que han sido financiadas con cargo al superávit del ejercicio 2019. A esta información se hace referencia en el punto "2.5.2. Corporación Local. Análisis y evaluación del cumplimiento de la Regla del Gasto", de este documento.

En 2021, solo excepcionalmente por aplicación de los artículos 3 del RDL 8/2020 y 6 del RDL 23/2020, se pueden financiar IFS con cargo al superávit del 2019 en los grupos de programa 231, 132, 135, 136, 162 y 441 con los límites señalados en los artículos 20.1 del Real Decreto-ley 11/2020 y 6 del RDL 23/2020 .

A1 Intereses y rendimientos devengados (gastos)

- *La columna Obligaciones Reconocidas Netas* se obtiene del sistema a través de la información comunicada por la Entidad en el formulario F.1.1.4 "Desglose de gastos corrientes". En esta columna los gastos por intereses se recogen en las casillas números del 1 al 5, sin incluir los gastos de formalización de deudas que puedan darse en las diferentes operaciones financieras y que aparecerán íntegramente en la casilla número 6; las diferencias de cambio que puedan tener lugar en las operaciones de deuda del exterior a largo plazo y de créditos del exterior, las cuales deberán registrarse íntegramente en la casilla número 7; ni los otros gastos financieros que se recogerán en la casilla 8.
- *En la columna de Intereses devengados* se consignará para los apartados 1 a 5 el importe que figure en la columna Obligaciones Reconocidas más los "intereses diferidos" (intereses devengados y no vencidos) y menos los "intereses anticipados" (intereses contabilizados en el ejercicio y que corresponden, por aplicación del principio de devengo, al ejercicio siguiente). El resto de apartados 6 a 8 no se consignará.

Anexo IA3 Intereses de operaciones con otras Administraciones Públicas.

Se consignará el detalle de los intereses devengados a favor y recibidos de otras Administraciones Públicas.

En el cuadro Intereses a favor de otras Administraciones públicas:



- *En la primera columna se consignará la parte del capítulo de gastos financieros que corresponda a obligaciones reconocidas netas de intereses a favor de otras Administraciones Públicas (al Estado y sus Organismos, a la Seguridad Social, a las Comunidades Autónomas, a otras Corporaciones Locales y a otros entes incluidos en el artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera).*
- *En la columna de intereses devengados se cumplimentará con el importe que figure en la columna de obligaciones reconocidas netas más los importes diferidos (intereses devengados y no vencidos) y menos los intereses anticipados (intereses contabilizados en el ejercicio y que corresponden, por aplicación del principio de devengo, al ejercicio siguiente).*

En el cuadro Intereses de otras Administraciones públicas:

- *En la columna Derechos Reconocidos Netos se consignará en este cuadro la parte del capítulo de ingresos patrimoniales que corresponda a intereses de otras Administraciones Públicas (del Estado y sus Organismos, de la Seguridad Social, de las Comunidades Autónomas, de otras Corporaciones Locales y de otros entes incluidos en el artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera).*
- *En la columna de Intereses devengados se cumplimentará con el importe que figure en la columna derechos reconocidos netos más los "intereses diferidos" (intereses devengados cuya liquidación se producirá en un ejercicio posterior) y menos los "intereses anticipados" (intereses contabilizados en el ejercicio y que corresponden, por aplicación del principio de devengo, al ejercicio siguiente).*

A4 Avaluos de la Corporación Local

Este cuadro reflejará las ejecuciones de avales concedidos por la Corporación local. Igualmente reflejará los reintegros que dicha entidad recupere al ejercer la acción de regreso.

En el apartado *Avaluos concedidos* se identificará la entidad beneficiaria. Esto es, la unidad a la se ha concedido el aval. Si un mismo beneficiario tiene varios avales concedidos, se completará una línea por cada aval. Se indicará el NIF del avalado, su denominación, la fecha de concesión y de vencimiento del aval, así como su finalidad. Además, se señalará el importe del aval a 1 de enero; es decir, los avales no ejecutados y no cancelados que queden pendientes en el ejercicio anterior. Igualmente se dejará constancia de los *avales concedidos en el ejercicio*; esto es, los avales concedidos por la Corporación local a favor de la unidad avalada desde el inicio del ejercicio corriente hasta el final del período al que se refiera el cuestionario. En cuanto a los *avales cancelados*, se distinguirán los que, habiendo vencido hayan sido ejecutados, de aquellos que se hubieran cancelado por haber vencido sin haberse procedido a su ejecución. Finalmente, los *avales a 31 de diciembre* (o a fin del período al que se refiera el cuestionario si es inferior al ejercicio completo) será la suma de los avales a 1 de enero y los avales concedidos, minorados en los avales cancelados en el período.

En el apartado *Avaluos ejecutados* se procederá de igual forma que en el caso de los avales concedidos si bien, se añadirá información sobre la clasificación orgánica y económica a la que se imputen. En el apartado *pagos* se incorporarán los importes de los pagos por ejecución de avales, distinguiendo entre:

- *Ejecución total*: cuando, conforme a las condiciones del aval, se reclame y pague la totalidad de la deuda avalada.
- *Ejecución parcial*: cuando, conforme a las condiciones del aval, sólo se pague un vencimiento permaneciendo vivo el aval por el resto de la deuda. En este caso, se indicará cuál es el número/orden del pago realizado. Es decir, si se trata del primer pago reclamado y ejecutado, el segundo, el tercero etc.

Finalmente, las columnas referidas a *Avaluos reintegrados* dejarán constancia del año en que se reintegra el



aval, su importe y la clasificación orgánica y económica a la que se impute el reintegro. Como *importe reintegrado* se anotará el valor de los cobros derivados del reintegro de los avales.

A5 Flujos internos

En este formulario debe consignarse el detalle de las obligaciones reconocidas netas por la Entidad Local a favor de las distintas unidades integrantes del sector público: organismos, entes, fundaciones, consorcios o empresas públicas dependientes en las que participe la propia Entidad Local, así como a favor de unidades públicas dependientes de otras administraciones (Autonómica o Estatal) por los distintos capítulos presupuestarios indicados.

En el caso de las obligaciones reconocidas netas contabilizadas en el capítulo 1 a favor de la Seguridad Social, éstas no es necesario cumplimentarlas.

B1 Ingresos derivados de ventas de acciones o participaciones en cualquier tipo de sociedad.

En el caso de que existan ingresos procedentes de la venta de acciones o participaciones en una sociedad, debe detallarse si éstos se han contabilizado en los capítulos correspondientes a los ingresos financieros (capítulos 1 a 7) o a los no financieros (capítulos 8 y 9).

B2 Inversiones efectuadas por empresas públicas por cuenta de la Entidad Local.

En este formulario deben registrarse las inversiones efectuadas por empresas públicas por cuenta de la Entidad Local.

EL formulario presenta dos partes:

Datos de la Empresa:

- *En Volumen total de inversión encomendada, se consignará el coste total previsto de las obras encomendadas a la empresa.*
- *En Partida Contable deberá consignarse la cuenta patrimonial del balance de la sociedad que recoja el importe de la inversión ejecutada por la sociedad por cuenta de la Entidad Local. Si tal información se recogiera en varias cuentas diferenciadas, deberá reflejarse la información de cada una de ellas.*

En Adiciones deberán recogerse los cargos efectuados en la cuenta debidos a aumentos de la inversión por las certificaciones del ejercicio.

- *En Retiros se consignarán los abonos efectuados en la cuenta por entregas de infraestructuras realizadas en el ejercicio.*
- *En Traspasos deberán recogerse los cargos o abonos del ejercicio por reclasificaciones contables a otras cuentas relacionadas (por ejemplo, de Obra en curso a Obra terminada).*
- *En la columna Fondos Europeos recibidos en el año para su financiación se registrarán los importes cobrados en el ejercicio, procedentes de los distintos Fondos Europeos, especificando el Fondo de que se trate.*

Datos de la Empresa:

- *En Clasificación económica de gastos se anotará la partida presupuestaria donde la Entidad Local ha contabilizado la operación.*



- *En Obligaciones Reconocidas Netas habrá de registrarse el importe de la operación correspondiente al ejercicio.*
- *Por último, se consignará el Organismo que encarga la inversión.*

B3 Adquisición de acciones por la Corporación Local

Se recoge el NIF y el nombre de las entidades receptoras, de las Obligaciones Reconocidas Netas y de los Pagos, por la Corporación Local en los artículos 85 *Adquisición de acciones dentro del sector Público* y 86 *Adquisición de acciones fuera del Sector Público*.

En el caso del artículo 85 se debe desglosar entre:

- *850.10 Aportaciones de capital a empresas públicas para compensar pérdidas*
- *850.20 Aportaciones de capital para financiar inversiones no rentables*
- *850.90 Resto de Adquisición de acciones dentro del sector público*

Las Obligaciones Reconocidas Netas de los artículos 85, 86 y sus desgloses se obtienen del sistema a través de la información comunicada por la Entidad en el formulario F.1.1.5 “Desglose de operaciones de capital y financiera”.

B4 Operaciones atípicas y excepcionales

En este formulario deben comunicarse las operaciones con incidencia económica-patrimonial en el ejercicio, como por ejemplo aplazamiento de gastos, regularización de gastos, donaciones recibidas en especie, cambios en la forma de gestión de los servicios, concesiones no periódicas...etc.

B5 Movimientos de la cuenta “Acreedores por operaciones devengadas”

Este formulario recoge los movimientos de la cuenta de acreedores por operaciones devengadas, a fin de trimestre vencido. Esta cuenta es la número 413 del Plan General de Contabilidad Pública para la Administración Local, de acuerdo con lo establecido en la modificación de los Planes de Cuentas Locales aprobada por la Orden HAC/1364/2018, de 12 de diciembre (BOE nº 308, de 22 de diciembre)..

Debe recoger todas las operaciones devengadas en el periodo considerado que se hayan registrado en la citada cuenta 413, con independencia de las posibles divisionaria utilizadas en dicha cuenta. Debe consignarse para cada movimiento la descripción (incluye código y denominación), la aplicación presupuestaria, el saldo a 1 de enero, los abonos, los cargos y el importe de la cantidad pagada a fin del trimestre vencido.

B6 Contratos de arrendamiento financiero.

En este formulario se consignará los datos de los contratos de arrendamiento financiero celebrados por la entidad local.

Las primeras siete columnas recogen una descripción del contrato indicando su objeto, el año de su formalización, el precio al contado del bien y su opción de compra, con indicación del ejercicio en que esté previsto ejercerla, así como la entidad que formaliza el contrato y la partida presupuestaria que reflejará las operaciones.

En la columna *Anualidades reconocidas hasta el año n* se indicará el importe acumulado de todas las anualidades que hayan sido registradas contablemente hasta el ejercicio actual, distinguiendo entre amortización e intereses.



En la *Anualidad del año n* figurarán las Obligaciones Reconocidas Netas en la Liquidación del Presupuesto de Gastos del ejercicio actual, distinguiendo entre amortización e intereses.

Finalmente, en la columna *Anualidades pendientes* se reflejará el valor de la deuda asociada pendiente de imputar a Presupuesto, distinguiendo entre amortización e intereses.

B7 Asociaciones Público-Privadas (APP's).

La decisión de Eurostat 18/2004 define las “Asociaciones Público Privadas” a los contratos celebrados entre una Administración pública y un socio privado que cumplan los siguientes requisitos: debe tratarse de contratos a largo plazo, en áreas donde la Administración tiene un fuerte interés y en los cuales el socio privado debe realizar una inversión inicial en inmovilizado para prestar un determinado servicio, siendo requisito esencial que la propia Administración sea la principal pagadora por dichos servicios, independientemente del usuario final de las infraestructuras.

Estos contratos, deben de ser analizados, por el grupo de trabajo formado por representantes del INE, Banco de España e IGAE para determinar su tratamiento en Contabilidad Nacional.

En este formulario se consignará la evolución de estos contratos, en el caso de que, del análisis por parte del grupo de trabajo de los mismos, se determine que se trata de una Asociación Público Privada de acuerdo con los criterios de Eurostat.

B8 Compraventa a plazos.

Este formulario reflejará las operaciones de compraventa a plazos llevadas a cabo por la Entidad Local.

En ellos se efectuará una breve descripción del objeto del contrato, con indicación del año de formalización del mismo, el valor actual del bien en el momento de la compraventa, el número de anualidades pactadas para su pago, la aplicación presupuestaria a la que se imputa la operación, así como la anualidad del período corriente y las anualidades pendientes.

Las primeras cinco columnas recogen una descripción del contrato indicando su objeto, el año de su formalización, el valor actual del bien en el momento de la compraventa, el número de anualidades pactadas para su pago y la partida presupuestaria que reflejará las operaciones.

En la columna *Anualidad del ejercicio liquidado* se indicará el importe acumulado de la anualidad del año corriente, distinguiendo entre amortización e intereses.

Finalmente, en la columna *Anualidades pendientes* se reflejará el valor de estas anualidades, distinguiendo entre amortización e intereses.

B9 Movimientos de la cuenta “Acreedores por devolución de ingresos”

Se recogen los movimientos de la cuenta de acreedores por devolución de ingresos, esta cuenta es la número 408 del Plan General de Contabilidad Pública para la Administración Local.

Debe consignarse para cada operación:

- *Su descripción y su aplicación presupuestaria*
- *El total de devoluciones reconocidas obtenido a partir de las pendientes de pago al comienzo del ejercicio agregándolo las modificaciones y las reconocidas a fin de trimestre vencido y las pendientes el importe y la cantidad pagada. a fin de trimestre vencido*



- *Las pendientes de pago a fin de trimestre vencido restándole al total de devoluciones reconocidas las prescriptas o pagadas a fin de trimestre vencido.*

Este formulario recoge la información correspondiente a los ingresos por Intereses devengados a fin del trimestre considerado, conste de dos columnas:

- En la columna Derechos reconocidos netos la aplicación coge los datos grabados en los artículos/conceptos del desglose económico.
- En la columna de Intereses devengados se consignará el saldo de las cuentas de ingresos correspondientes. En el caso de intereses de demora e intereses de depósitos el importe a consignar será la parte del saldo de la cuenta 769 que corresponda a cada uno de estos ingresos.

B10 Intereses y rendimientos devengados

Este formulario recoge la información correspondiente a los ingresos por Intereses devengados del ejercicio, conste de dos columnas:

- En la columna Derechos reconocidos netos se consignará el importe que figure en la columna Derechos Reconocidos Netos incluyendo en cada apartado los conceptos o artículos indicados. La aplicación informática trae dichos importes de los grabados en formularios anteriores.
- En la columna de Intereses devengados se consignará el saldo de las cuentas de ingresos correspondientes. En el caso de intereses de demora e intereses de depósitos el importe a consignar será la parte del saldo de la cuenta 769 que corresponda a cada uno de estos ingresos.

B11 Cambios normativos que suponen variaciones permanentes de recaudación.

El artículo 12.4 de la LO 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera establece que cuando se aprueben cambios normativos que supongan variaciones permanentes de la recaudación, el nivel de gasto computable resultante de la aplicación de la regla de gasto podrá variar en la cuantía equivalente.

De acuerdo con lo anterior, debe consignarse:

- *La referencia normativa (ley, decreto, reglamento etc.) que da lugar a aumentos o disminuciones permanentes de recaudación a los que se refiere el apartado 4 del artículo 12 de la LO2/2012.*
- *En Descripción se efectuará una breve descripción del cambio normativo. Esto es, se indicará la denominación del nuevo impuesto, tasa o precio público; si se trata de un aumento o disminución del tipo impositivo de un impuesto existente etc.*
- *Se señalará también la Aplicación presupuestaria a la que se imputa el ingreso o, en su caso, se reduce la recaudación.*
- *Finalmente, en Valoración anual del cambio, se cuantificará el efecto que, en la recaudación del ejercicio, supone el cambio normativo.*

Cuando el cambio normativo afecte a impuestos, tasas o precios públicos cuya recaudación se produzca de una sola vez para todo el año, el incremento de la recaudación que este cambio produzca se cuantificará en el primer ejercicio en que tenga su efecto.



Para el resto de impuestos, tasas o precios públicos, si el cambio normativo no se produce al inicio del ejercicio, sino que tiene lugar en un momento posterior, la valoración anual será el aumento de la recaudación que dicho cambio normativo haya producido en el período devengado inferior al año. Por tanto, en este supuesto, el aumento de la recaudación por el cambio normativo tendrá efectos en dos ejercicios consecutivos conforme al incremento que produce en cada uno de ellos.

B12 Detalle de gastos financiados con fondos de la UE o de otras AAPP

El artículo 12.2 de la LO 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera establece que para el cálculo del gasto computable deben excluirse, entre otros, la parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas.

De acuerdo con lo anterior, este formulario se divide en dos partes diferenciadas, las primeras columnas corresponden a los gastos y las cuatro últimas a los ingresos que los financian:

La parte referida a los gastos comprenderá los siguientes apartados:

- *Descripción del gasto: se realizará una breve descripción del proyecto del gasto realizado.*
- *Gasto total del período: se indicará el importe total de la obligación reconocida y del pago en el Presupuesto de Gastos correspondiente al proyecto de gastos descrito en la columna anterior.*
- *Coficiente de financiación obtenido como cociente entre los ingresos presupuestarios reconocidos y pendientes de reconocer por cada uno de los ingresos afectados a que se refiere este cuestionario y el importe total del gasto presupuestario (realizado y a realizar).*
- *Aplicación presupuestaria: será la aplicación presupuestaria a la que se imputa el gasto realizado.*

La parte referida a los ingresos comprenderá los siguientes apartados:

- *UE/Administración pública que financia el gasto: se indicará si los ingresos proceden de la Unión Europea o de una Administración pública.*
- *En el caso de que los ingresos provengan de la UE, se señalará el fondo europeo que lo financia. Esto es, si la financiación procede del FEDER, FSE, Fondo de Cohesión etc. Si los ingresos afectados proceden de una Administración pública, se indicará la entidad que lo financia así como el tipo de ingreso.*
- *Ingreso recibido de la UE o de otras Administraciones Públicas: será el importe en caja obtenido en cada período de la UE o de una Administración Pública para financiar los gastos a los que se refieren los apartados anteriores. Los ingresos pueden haberse obtenido en un período distinto al de realización del gasto que financian. En este sentido, se señalará el ejercicio o ejercicios en que se obtienen los ingresos afectados así como su importe.*
- *Aplicación presupuestaria: será la aplicación presupuestaria a la que se imputan los ingresos destinados a la realización de los gastos.*



B13 Contratos de Sale-Lease Back formalizados en el ejercicio.

Este modelo deberá cumplimentarse cuando la Entidad Local formalice contratos de sale and lease-back. Esto es, contratos en virtud de los cuales una Administración Pública transmite un bien de su propiedad a terceros y sigue ocupándolos en régimen de alquiler.

Se consignará la siguiente información:

- *Descripción del objeto del contrato donde se deje constancia del bien que quede afectado por la operación.*
- *Año de formalización del contrato así como el de finalización del mismo.*
- *Precio de venta al contado del bien objeto del contrato.*
- *Por último, la sociedad que arrienda el bien así como la entidad que lo vende para su arrendamiento posterior.*

B14 Préstamos fallidos concedidos por la Corporación Local.

Este formulario deberá cumplimentarse con los préstamos concedidos por la corporación local en el ejercicio y que han resultado fallidos.

En la parte izquierda del formulario debe cumplimentarse la información general de los préstamos:

- *Denominación del deudor*
- *NIF del deudor*
- *Año de concesión*
- *Fecha de vencimiento*
- *Importe del préstamo concedido (nominal)*
- *Tipo de interés*

A continuación, debe desglosarse la siguiente información sobre los préstamos fallidos, que no hayan sido cobrados, en el ejercicio:

- *Anualidad:* Esta anualidad será la suma de la cuota de amortización y de los intereses vencidos. Además, se indicará el importe de los intereses.
- *Intereses devengados:* Intereses devengados en el ejercicio por el préstamo.
- *Nº de anualidades impagadas desde la concesión:* Es decir, si se trata de la primera cuota anual impagada, la segunda, la tercera ... etc.
- *Fallidos acumulados desde la concesión del préstamo:* Se consignará el importe de las anualidades que no han sido cobradas a su vencimiento desde la concesión del préstamo

Importes recuperados en el ejercicio: Se detallará el importe de las anualidades que, habiéndose considerado fallidas por impago a su vencimiento, se recuperen en el ejercicio mediante su cobro posterior, separando la parte de cuota de amortización y de intereses



Anexo Medidas de Racionalización.

Formulario destinado a medir el impacto de las medidas adoptadas en aplicación de la reforma aprobada por la ley 27/2013 de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la administración local.

Efectos COVID 19 en Gastos e Ingresos

Se trata de obtener los datos:

- Para cada programa/grupo de programa indicado y para cada capítulo de gastos 1, 2, 4, 6 y 7, en los términos recogidos en el formulario, el nº de unidades (contratos y material), las obligaciones reconocidas, los gastos en las cuentas no presupuestarias de acreedores por obligaciones pendientes de aplicar a presupuesto, una estimación de otros ajustes a devengo y el total de las obligaciones reconocidas en el programa/grupo de programa sin medidas por COVID 19, acumulados a fin del trimestre considerado.
- Para cada concepto presupuestario de ingresos la minoración de los ingresos asociados directamente con la aplicación de medidas COVID 19 acumulados al final del trimestre de referencia.

Aplicación de la DF 6ª y artículo 22 del RDL 20/2020

En el periodo de referencia, se trata de recoger la información respecto al Convenio de Colaboración suscrito con el INSS, así como la repercusión del gasto adicional por las funciones que podrían ejecutar las entidades locales por aplicación del artículo 22 del RDL 20/2020.

3.2 Datos de Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Empresas o a sus adaptaciones sectoriales.

3.2.1 Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Empresas (Modelo ordinario).

Los formularios que recogen la comunicación de los Estados financieros actualizados y situación al final del trimestre vencido de las entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Empresas (modelo ordinario), son:

- F.1.2.1 Balance (modelo ordinario)
- F.1.2.2 Cuenta de Pérdidas y Ganancias (modelo ordinario)

El formato de cada uno de estos formularios, que se incluyen en el Anexo A2.1 de este documento, refleja:

- *Previsión inicial:* En esta columna se refleja las previsiones iniciales que figuran en los Estados financieros iniciales aprobados para el ejercicio corriente.

Los datos de esta columna los obtiene directamente el Sistema de Información de la información comunicada por la Corporación de los “Presupuestos del ejercicio corriente”, esta información no puede ser modificada por la Corporación en estos formularios.

- *Estimaciones actuales de cierre ejercicio:* recoge la información de las previsiones actualizadas de ejecución a cierre de ejercicio de la entidad.



- *Situación fin de trimestre vencido*: recoge la información de situación de ejecución real a final del trimestre vencido.
- *31/XII/2020*: recoge la información que figura en las cuentas aprobadas/formuladas de la entidad para el ejercicio 2020.

Los datos de esta columna los obtiene directamente el Sistema de Información de la información comunicada de esta Entidad por la Corporación en la “Liquidación del ejercicio 2020”, esta información no puede ser modificada por la Corporación en estos formularios.

3.2.2 Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

Los formularios que recogen la comunicación de los Estados financieros actualizados y situación al final del trimestre vencido de las Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, son:

- F.1.3.1 Balance (PYMES)
- F.1.3.2 Cuenta de Pérdidas y Ganancias (PYMES)

El formato de cada uno de estos formularios, que se incluyen en el Anexo A2.2 de este documento, refleja:

- *Previsión inicial 2021*: En esta columna se refleja las previsiones iniciales que figuran en los Estados financieros iniciales aprobados para el ejercicio 2021.

Los datos de esta columna los obtiene directamente el Sistema de Información de la información comunicada por la Corporación de los “Presupuestos del ejercicio 2021”, esta información no puede ser modificada por la Corporación en estos formularios.

- *Estimaciones actuales de cierre ejercicio*: recoge la información de las previsiones actualizadas de ejecución al final de ejercicio de la entidad.
- *Situación fin de trimestre vencido*: recoge la información de situación de ejecución real a final del trimestre vencido.
- *31/XII/2020*: recoge la información que figura en las cuentas aprobadas/formuladas de la entidad para el ejercicio 2020.

Los datos de esta columna los obtiene directamente el Sistema de Información de la información comunicada de esta Entidad por la Corporación en la “Liquidación del ejercicio 2020”; esta información no puede ser modificada por la Corporación en estos formularios.

3.2.3 Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Entidades sin fines de lucro (Modelo abreviado).

Los formularios que recogen la comunicación de los Estados financieros actualizados y situación al final del trimestre vencido de las Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Entidades sin fines de lucro (Modelo abreviado), son:

- F.1.4.1 Balance (ESFL)
- F.1.4.2 Resumen de cuenta de resultados (ESFL)



El formato de cada uno de estos formularios, que se incluyen en el Anexo A2.3 de este documento, refleja:

- *Previsión inicial 2021*: En esta columna se refleja las previsiones iniciales que figuran en los Estados financieros iniciales aprobados para el ejercicio.

Los datos de esta columna los obtiene directamente el Sistema de Información de la información comunicada por la Corporación de los “Presupuestos del ejercicio 2021”, esta información no puede ser modificada por la Corporación en estos formularios.

- *Estimaciones actuales de cierre ejercicio*: recoge la información de las previsiones actualizadas de ejecución a final de ejercicio de la entidad.
- *Situación fin de trimestre vencido*: recoge la información de situación de ejecución real a final del trimestre vencido.
- *31/XII/2020*: recoge la información que figura en las cuentas aprobadas/formuladas de la entidad para el ejercicio 2020.

Los datos de esta columna los obtiene directamente el Sistema de Información de la información comunicada de esta Entidad por la Corporación en la “Liquidación del ejercicio 2020”, esta información no puede ser modificada por la Corporación en estos formularios.

3.2.4 Formularios comunes

Son formularios comunes a las Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad o a sus adaptaciones sectoriales:

F.1.2.9	Calendario y Presupuesto de Tesorería.
F.1.2.12	Dotación de plantillas y retribuciones (ejecución).
F.1.2.13	Deuda viva y vencimiento mensual previsto en el próximo trimestre.
F.1.2.14	Perfil de vencimiento de la deuda en los próximos 10 años.
F.1.2.B1	Actualización trimestral de la capacidad/necesidad de financiación.
F.1.2.B2	Información para la aplicación de la regla del gasto.
D3	Información adicional relativa a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias
D4	Información adicional de provisiones a largo y corto plazo
D5	Información adicional sobre transferencias y subvenciones recibidas
D6	Información adicional sobre inversiones en activos no financieros en el balance
D7	Inversiones financieras
D8	Actuaciones efectuadas por empresas públicas
D9	Ayudas, transferencias y subvenciones concedidas
D10	Gastos financiados con fondos de la UE o de otras AAPP Aplicación del artículo 3 del RDL 8/2020 Aplicación del artículo 6 del RDL 23/2020
D11-MRR	Cuestionario de información contable normalizada para sociedades, fundaciones, consorcios y demás entidades públicas sujetas, según su normativa específica, al Plan General de Contabilidad de la empresa española o a alguna de sus adaptaciones sectoriales. Información adicional relativa al MRR.

El contenido de cada uno de estos formularios se incluye en el Anexo A2.4 de este documento.



Consideraciones específicas que aplican a determinados formularios:

F.1.2.9 Calendario y Presupuesto de Tesorería.

En este formulario se refleja la situación del Saldo de Tesorería y flujo de efectivos (acumulados) durante el ejercicio 2021 hasta el final del trimestre vencido.

La información que se refleja en este formulario:

- *Saldo inicial de Tesorería al comienzo del periodo:*
La Corporación deberá indicar el Saldo inicial de Tesorería existente realmente en la Entidad al comienzo del ejercicio corriente.
- *Flujo efectivo de las actividades de explotación:* En esta fila se indica el flujo total de efectivo (Cobros – Pagos) por actividades de explotación realizadas.
- *Cobros por desinversiones:* En esta fila se indica el total de cobros por desinversiones realizados.
- *Pagos por inversiones:* En esta fila se indica el total de Pagos por inversiones realizados, desglosando los pagos en incluidos y no incluidos en el cálculo del pmpp.
- *Cobros por actividades de financiación:* En esta fila se indica el total de cobros por actividades de financiación.
- *Pagos por actividades de financiación:* En esta fila se indica el total de Pagos por actividades de financiación realizados, desglosando los pagos en incluidos y no incluidos en el cálculo del pmpp.
- *Efecto de las variaciones de tipo de cambio:* En esta fila se indica el importe total del efecto de las variaciones de tipo de cambio de las transacciones realizadas.

F.1.2.12 Dotación de plantillas y retribuciones

Información a que se hace referencia en los artículos 7.1 y 2 y 16.9.de la Orden HAP/2105/2012

La información sobre Número de empleados y Gastos de personal de la entidad existentes a finales del trimestre vencido se presentará de forma desagregada en los diferentes sectores de actividad que contempla la Orden:

- Administración general de la Entidad Local y resto de sectores.
- Asistencia social y dependencia
- Sector sanitario (personal que presta servicios en las Instituciones del Servicio Nacional de Salud)
- Educativo universitario (personal que presta servicios en las Universidades)
- Educativo no universitario (personal que presta servicios en los centros de la docencia no universitaria)

Si la entidad de suministro de información pertenece a uno de los sectores específicos anteriores (por ejemplo, un hospital –sector sanitario-), cumplimentará:

- Por un lado, en el apartado correspondiente a su sector específico, los datos del personal que funcionalmente pertenece al mismo. Por ejemplo, en un hospital, en el cuadro “Personal del sector sanitario” consignará los datos del personal sanitario.
- Por otro lado, en el cuadro “personal de la administración general y resto de sectores”, consignará los datos correspondientes al resto del personal.



Cuando en la misma Entidad estén comprendidos diversos sectores de actividad, se cumplimentarán tantos cuadros como sectores.

En todo caso, cuando en una misma Entidad se cumplimenten dos o más cuadros, se velará por la integridad de la información, de modo que la totalidad de los datos de efectivos y de gastos de la Entidad queden incorporados a los cuadros, y por la inexistencia de duplicidades entre los distintos sectores. De este modo, la agregación simple de los cuadros de una Entidad será el fiel reflejo de la totalidad de su número de efectivos y de las retribuciones correspondientes a la totalidad de los gastos de personal de los gastos de personal efectuados en el ejercicio hasta el final del trimestre vencido.

Cuando una persona (o grupo de personas) realicen tareas que correspondan a varios sectores de actividad, se asignarán al sector al que tengan mayor dedicación en el ejercicio.

El “*Número de efectivos a fin de trimestre vencido*” que debe reflejarse en cada sector tiene que ser el número de efectivos reales a final del trimestre vencido.

En la columna “*Importe de retribuciones ejecutadas a fin de trimestre vencido*” se reflejará el importe total (acumulado) de retribuciones realizadas en el ejercicio hasta el final del trimestre vencido.

F.1.2.13 Deuda viva PDE y vencimiento mensual previsto en el próximo trimestre

Nivel de deuda viva PDE existente a 31/12/2021 y los vencimientos previstos en el primer trimestre del 2022. A esta información se hace referencia en el apartado 2.5.3 “Nivel de deuda de la Corporación Local” de este documento.

F.1.2.14 Perfil de vencimiento de la deuda en los próximos 10 años

Se recoge información de los vencimientos previstos en los próximos 10 ejercicios. A esta información se hace referencia en el apartado 2.5.3 “Nivel de deuda de la Corporación Local” de este documento.

F.1.2.B1 Actualización de Capacidad/Necesidad de Financiación (calculada conforme SEC) y resumen de Estado de ejecución de ingresos y Gastos.

Recoge la información de la estimación de Previsiones actualizadas de ejecución al final del ejercicio de la Capacidad o necesidad de financiación de la Entidad, calculada como diferencia entre los Ingresos y los gastos a efectos de Contabilidad Nacional, a la que se hace referencia en el punto b) del apartado 2.5.1 “Corporación Local. Análisis y evaluación del Cumplimiento del objetivo de Estabilidad Presupuestaria” de este documento

Para su determinación se puede consultar el documento del [Cálculo del déficit en Contabilidad Nacional de las unidades empresariales que aplican el Plan General de Contabilidad privada o alguna de sus adaptaciones sectoriales.](#)

Así mismo en este formulario se recoge la situación de ejecución de Ingresos/Gastos (ajustados a criterios de Contabilidad Nacional), las desviaciones que se están produciendo y el motivo por el que se están produciendo éstas.

La información a reflejar en cada una de las columnas que incluye el formulario se concreta en:

- *Previsiones iniciales:* En esta columna se reflejan las Previsiones iniciales que contempla la Entidad en el informe de evaluación de aprobación del Presupuesto corriente.

Esta información la obtiene el Sistema de Información de la comunicada por la Entidad en la comunicación de los Presupuestos aprobados (o prorrogados) inicialmente del ejercicio corriente.

- *Previsiones cierre final de ejercicio:* En esta columna se indican los importes estimados de



Ingresos/gastos totales (del concepto correspondiente) previsto haber realizado en el ejercicio. Es decir, la previsión (previsión de cierre de ejercicio) de todo el importe de Ingresos/Gastos en el ejercicio (incluyendo lo realizado en trimestres vencidos como lo previsto realizar en el resto de trimestres del ejercicio).

- *Observaciones a desviaciones anual s/Previsto, y/o a importes reflejados en el concepto:* En esta columna se reflejará, si procede, una explicación de los motivos por lo que se produce la desviación anual u otras circunstancias que la Entidad quiera reflejar en relación con los importes reflejados en cada fila de los cuadros.

F.1.2.B2 Información para la aplicación de la Regla del Gasto

Recoge el gasto computable al cierre del ejercicio 2020, la estimación al cierre del 2021, el detalle de los incrementos y disminuciones de recaudación derivados de cambios normativos en el ejercicio 2021 así como los gastos relativos a las inversiones financieramente sostenibles diferenciando las que han sido financiadas con cargo al superávit del ejercicio 2019 y del 2020. A esta información se hace referencia en el punto b) del apartado [2.5.2."Corporación Local. Análisis y evaluación del cumplimiento de la Regla del Gasto"](#), de este documento.

Hay que recordar que, la financiación con cargo al superávit de 2020 de las inversiones financieramente sostenibles es una medida que sólo puede adoptarse mediante norma con rango de ley. Hasta que no se apruebe dicha norma para 2021 o no se apruebe una norma con rango de ley que lo posibilite no se podrá destinar superávit de 2020 a financiar aquella modalidad de inversión en 2021, excepcionalmente por aplicación del artículo 3 del RDL 8/2020, y artículo 6 RDL 23/2020, se pueden financiar IFS con cargo al superávit a fin del ejercicio del 2019, las obligaciones reconocidas netas vinculadas a los grupos de programa: 231, 132, 135, 136, 162 y 441.

D3 Información adicional relativa a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Se solicita la siguiente información adicional de la Cuenta de Pérdidas y Ganancia:

- *Ventas y Prestaciones de Servicios:* En la primera parte de este cuadro se solicita un desglose de la rúbrica de "Importe neto de la cifra de negocios" (para el caso de entidades sin fines de lucro este apartado se referirá a los ingresos por actividad propia y a las ventas y otros ingresos de la actividad mercantil) correspondiente a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, este importe debe separarse entre el importe facturado a la propia Entidad Local de la cual depende la entidad, el facturado a sus organismos y entidades dependientes (especificar), y por último del resto de ventas y prestaciones de servicios.
- *El total de importes facturados sin incluir IVA debe coincidir con el importe neto de la cifra de negocios de la cuenta de Pérdidas y Ganancias.*
En la segunda columna Importe del IVA, se indicará el IVA correspondiente al importe facturado de la primera columna.
- *En la segunda parte del Cuadro, correspondiente a los Ingresos y Gastos excepcionales, se detallará la naturaleza de dichos gastos e ingresos contabilizados en las cuentas 674 y 778, utilizando a tal fin cuantas líneas resulten precisas para ofrecer esta información.*

Finalmente, en lo relativo al Impuesto de Sociedades (punto 3) se indicarán el importe total del Impuesto de sociedades satisfecho en el ejercicio en concepto de retenciones y pagos a cuenta, así como el importe positivo (si resulta a ingresar) o negativo (si resulta a devolver) de la cuota líquida correspondiente a la liquidación del impuesto referido al ejercicio anterior



D4 Información adicional Provisiones a largo y a corto plazo.

Partiendo de las cuentas de Provisiones en el nuevo Plan General de Contabilidad, se informará acerca de su movimiento experimentado desde principios de ejercicio hasta final del periodo al que se refiera la comunicación, distinguiendo en un primer cuadro las cuentas A largo plazo de las cuentas A corto plazo.

Así, partiendo de los saldos a 1 de enero se indicarán las dotaciones, aplicaciones, excesos y traspasos efectuados hasta el final del periodo que se informa, para dar como resultado el saldo final del periodo.

La columna de Traspasos (reclasificaciones) puede tener signo positivo o negativo.

D5 Información adicional sobre transferencias y subvenciones recibidas.

En este formulario se detallan los importes recibidos en el período procedentes de las Administraciones Públicas y de otros (excepto de la Unión Europea) en concepto de aportaciones de capital, aportaciones patrimoniales, transferencias, subvenciones y otras ayudas a fondo perdido especificando la partida contable a la que han sido imputadas.

- *En la primera columna Fondos Propios se consignarán las aportaciones recibidas de los socios/propietarios de la unidad económica durante el período que corresponda, en concepto de ampliaciones de capital, aportaciones de socios para compensación de pérdidas o similares.*
- *En las columnas correspondientes a subvenciones, donaciones y legados imputados al Patrimonio Neto se informará acerca del movimiento de este epígrafe del Patrimonio Neto, de forma que a partir del saldo inicial, se adicione los siguientes importes:*
 - *Recibidos en el ejercicio: aquí se consignarán las cantidades brutas recibidas, sin deducir el efecto impositivo devengado (impuesto diferido) el cual se reflejará en la columna “Otros movimientos”*
 - *Importes procedentes de la conversión de deudas a largo plazo en subvenciones, una vez se hayan satisfecho los requisitos que establece el Plan General de Contabilidad*
 - *Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio (746 y 747), en la parte que minoran el saldo contable del epígrafe de Subvenciones, donaciones y legados imputados al Patrimonio Neto*
 - *Otros movimientos: se informará de otros movimientos en las cuentas 130, 131 y 132 no incluidos en las columnas anteriores. En particular se incluirá la contabilización del efecto impositivo generado en el año de la concesión de la subvención, que supone una minoración del importe contabilizado en la columna “Recibidas en el ejercicio”.*
- *En la columna Subvenciones, donaciones y legados a la explotación se registraran los importes obtenidos en el ejercicio y contabilizados en la cuenta 740, incluidos dentro del epígrafe 5 (Otros ingresos de explotación) de la cuenta de Pérdidas y Ganancias.*
- *Finalmente, en Otro tratamiento contable se informará acerca del importe y contabilización de subvenciones, ayudas y transferencias recibidas por parte de la unidad económica que no se han reflejado en las columnas anteriores. En particular, de conformidad con la Consulta nº 11 del BOICAC 75/Septiembre 2008, se incluirán aquellas subvenciones otorgadas a la entidad con carácter reintegrable que no se han contabilizado en las cuentas del patrimonio Neto de la entidad, a la espera que se verifiquen por parte de ésta las condiciones establecidas en su concesión para dicha imputación al Patrimonio Neto.*



D6 Información adicional sobre las inversiones en activos no financieros recogidos en balance.

En este formulario se aporta información sobre el movimiento experimentado en el período informado por las cuentas correspondientes al: inmovilizado (material e intangible), inversiones inmobiliarias (excepto terrenos), terrenos y existencias.

Las cuentas correspondientes a terrenos incluidos en estos epígrafes de Balance se incluyen en una fila específica, por recibir estas operaciones un distinto tratamiento en las cuentas económicas.

Por otra parte, los importes contabilizados en estos epígrafes y que correspondan a Anticipos recibidos no han de incluirse en este Cuadro dada su naturaleza financiera. Así mismo, en el caso de los Activos no corrientes mantenidos para la venta han de excluirse las inversiones financieras.

El formulario se consignará partiendo del *Saldo inicial* de los epígrafes Inmovilizado Intangible (excepto anticipos), Inmovilizado Material (excepto terrenos y anticipos), Inversiones Inmobiliarias (excepto terrenos y anticipos), Terrenos y Existencias, incorporando en columnas distintas las entradas y salidas producidas en el período, según aparecen en la tabla:

- (2) *Adquisiciones: incluye el importe facturado por el proveedor y otros importes (portes..) incorporados como mayor valor del activo, salvo los recogidos en las columnas (3) y (4)*
- (3) *Provisión por desmantelamiento: recoge, con signo positivo o negativo según proceda, el importe de la provisión por desmantelamiento y posteriores correcciones a la misma dotadas como mayor (o menor) valor del inmovilizado.*
- (4) *Intereses capitalizados: se reflejarán con signo positivo el importe de los intereses incorporados como mayor valor del activo.*
- (5) *Amortización del ejercicio: reflejará con signo negativo el importe de la amortización dotada en el ejercicio.*
- (6) *Deterioro o Reversión del Deterioro: reflejará con signo negativo el deterioro contabilizado en el ejercicio. Con signo positivo figurarán los excesos de deterioro que se produzcan.*
- (7) *Ventas: recoge el valor neto contable de los activos enajenados.*
- (8) *Otras Variaciones: deben reflejarse el resto de variaciones distintas de las anteriores, que impliquen un mayor o menor valor de los activos.*
- *Tras estas columnas se llegará al Saldo Final (9) del epígrafe correspondiente, referido al último día del mes al que se refiera la información contable.*
- *Por último, en Observaciones (10) se aportará cualquier otra información que se considere relevante relativa a cada operación.*
-

D7: Inversiones financieras.

Este formulario recoge las inversiones a largo o corto plazo en derechos sobre el patrimonio neto tales como acciones, con o sin cotización oficial, y otros valores (fondos propios) en empresas participadas.

El formulario presenta las siguientes columnas:

- *Entidad Participada: denominación de la entidad participada.*
- *Saldo inicial: Saldo a 1 de enero de la participación.*
- *Adquisiciones: se incluirán los aumentos de valor en términos brutos, como consecuencia de la adquisición o suscripción de participaciones a favor de empresas participadas.*
- *Revalorizaciones y otros: se reflejarán el incremento de valor de las inversiones financieras como consecuencia de revalorizaciones u otras causas no incluidas dentro del punto.*
- *Enajenaciones: se incluirá, en términos brutos, las ventas de participaciones en entidades participadas, o el cobro por la entidad de los créditos y préstamos concedidos o de valores representativos de deuda emitidos por éstas.*



- *Pérdidas de valor y otros: expresa la disminución de valor de las inversiones como consecuencia de pérdidas, bajas en el balance u otras causas no incluidas dentro del apartado anterior.*
- *Saldo final: se obtiene como resultado de los movimientos de las columnas anteriores.*
- *% Participación: porcentaje total de participación que, al final del ejercicio, la entidad posee en la sociedad participada.*
- *Por ultimo en Observaciones se recogerá cualquier otra información que se considere relevante en las operaciones del período. En particular, se señalará el importe de los desembolsos pendientes en instrumentos de patrimonio.*

Estas inversiones se distinguirán entre:

Inversiones en instrumentos de patrimonio que recoge las inversiones a corto o largo plazo en derechos sobre el patrimonio neto tales como acciones con o sin cotización oficial y otros valores en empresas participadas.

Resto de Inversiones que incluyen el importe de los valores representativos de deuda así como los créditos, tanto a largo como a corto plazo, concedidos a entidades participadas.

D8: Actuaciones efectuadas por empresas públicas por cuenta de Administraciones y Entidades Públicas.

Este formulario sólo debe ser completado por aquellas entidades que reciban encomiendas de las Administraciones Públicas para ejecutar inversiones (u otras actuaciones tales como conceder subvenciones) por cuenta de las mismas, siempre que debido a los términos de la encomienda, estas inversiones no se registren como inmovilizado intangible, material, inversiones inmobiliarias o existencias por la entidad, ni como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias, estando registradas como cuentas a cobrar frente a la Administración o Ente que realiza la encomienda.

Se deben consignar las siguientes columnas:

- *Administración Pública por cuenta de la que se realiza la actuación encomendada*
- *Volumen total de la inversión encomendada con independencia de la concreta ejecución llevada a cabo durante el período o su cobro*
- *En relación a cada Actuación recogida en Balance, habrá de informarse sobre el saldo inicial, los aumentos sobre las inversiones, compras o gastos realizados durante el período, así como las disminuciones que minoran el activo. Finalmente, para llegar al Saldo final, habrá que consignar en Traspasos los cambios producidos en la cuenta deudora como consecuencia del traspaso de largo a corto plazo u otras causas que no supongan una entrega de actuaciones.*
- *Por el lado de las Aportaciones recogidas en balance, se recoge para cada inversión encomendada el flujo de efectivo u otros activos entregados por la Administración que realiza la encomienda con el objeto de financiar las inversiones reflejadas en el pasivo de la entidad, salvo cuando estas aportaciones se recojan directamente minorando el activo frente a la Administración en cuyo caso figurarán en la columna de Disminuciones vista anteriormente.*
- *Saldo inicial recoge el saldo acreedor a 1 de enero, correspondiente al importe recibido de la AAPP encomendante y que no ha sido aplicado a cancelar el activo frente a la misma.*
- *Ingresos se incluyen los importes recibidos en el ejercicio por la entidad que realiza la inversión en concepto de anticipos o entregas a cuenta de las actuaciones.*
- *Por su parte en la columna Aplicaciones se incluyen las minoraciones del saldo acreedor a consecuencia de la entrega de las inversiones, debiendo coincidir esta columna con las Disminuciones por las inversiones entregadas a la Administración.*
- *Finalmente, el Saldo final referido a final del mes correspondiente, corresponderá con los importes recibidos por la AAPP encomendante que no han sido aplicados a cancelar el activo frente a dicha Administración.*



D9 Información de ayudas, transferencias y subvenciones concedidas.

Se consignará en el caso de que la unidad conceda ayudas, transferencias y/o subvenciones que haya registrado en su cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Se distinguirán las concedidas con carácter corriente, de las de capital. En el caso de que estas operaciones no se contabilicen en las cuentas del Grupo 6 de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, se informará del tratamiento contable asignado (cuenta del PGC e importe registrado en el período).

Se especificarán los destinatarios según el desglose siguiente:

- *Al Estado y entes dependientes clasificados en el Sector Administraciones Públicas*
- *A la Comunidad Autónoma que ostenta el control de la unidad y a sus entes dependientes clasificados en el Sector Administraciones Públicas*
- *A las Corporaciones Locales y sus entes dependientes clasificados en el Sector Administraciones Públicas*
- *A unidades públicas no clasificadas en el Sector Administraciones Pública*
- *A empresas bajo control privado*
- *A otras unidades (hogares e instituciones sin fines de lucro de carácter privado)*

Los datos se incluirán en la columna correspondiente:

- *Si los importes aparecen en la cuenta de resultados se indicará el carácter corriente o de capital de las ayudas, llevando los importes a la columna correspondiente.*
- *Si los importes concedidos no han sido objeto de registro en la cuenta de resultados (por aparecer en cuentas de balance), los importes se consignarán en la columna Otro tratamiento contable junto con la cuenta utilizada para su contabilización.*

D10 Gastos financiados con fondos de la UE u otras AAPP

Este cuestionario tiene por objeto reflejar los gastos realizados con ingresos afectados. Se divide en dos partes diferenciadas, la de gastos y, la de ingresos que los financian.

La parte referida a los gastos comprende los siguientes apartados:

- *En la columna Descripción del Gasto (2) se indicará la descripción del proyecto de gasto realizado.*
- *Con respecto a los gastos realizados en el período que se informa se indicará el importe total del gasto devengado en dicho período (3), así como qué parte de dicho gasto devengado se ha financiado con ingresos afectados (4).*
- *En la columna Rúbrica contable (5) se indicará la cuenta contable de Pérdidas y Ganancias en la que se ha contabilizado el gasto.*

Por la parte de los ingresos comprende la siguiente información:

- *En la columna (6) se aportará información acerca de la Administración que financia el gasto, distinguiendo entre la Unión Europea o una Administración Pública. En el caso de ingresos provenientes de la UE se señalará el fondo europeo que financia la actuación, mientras que en caso de que los fondos procedan de una Administración Pública se indicará la concreta Administración que lo financia así como el tipo de ingreso (ej. FCI, convenios entre AA.PP, etc.).*



- En la columna (7) se informará acerca de los ingresos en caja recibidos en el período al que se refiere el Cuadro, teniendo en cuenta que dichos ingresos pueden obtenerse en un período distinto al de realización del gasto. En este sentido, se señalará el ejercicio o ejercicios en que se obtengan los ingresos afectados, así como su importe.
- Por último, en la columna (8) se reflejará la rúbrica contable de Pérdidas y Ganancias en la que se abonó el ingreso obtenido.

D11-MRR

Se trata de reflejar los importes de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y del Balance de los conceptos que se presentan este formulario, sobre los ingresos recibidos, así como sobre los gastos e inversiones financiadas relacionados con los fondos MRR.

3.3 Ajustes a considerar en el informe de evaluación de la Corporación Local, por operaciones internas entre entidades del grupo.

El objeto de este formulario es ajustar la Capacidad/Necesidad de Financiación de la Corporación Local, por las diferencias que existan en las estimaciones de ingresos y gastos a fin de ejercicio de las operaciones internas, entre entidades integrantes de la Corporación local o dependientes de ésta.

Según el apartado III.6 “Consolidación de transferencias entre Administraciones Publicas” del [Manual del Cálculo del déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Corporaciones Locales](#), si hay discrepancias entre las cantidades de las operaciones internas (transferencias, etc.) de la unidad pagadora y la receptora, se tendrán

3.4 Resultados del Informe de Evaluación de la Corporación Local actualizado.

Por el Acuerdo del Consejo de Ministros de 6 de octubre de 2020 y teniendo en cuenta el Acuerdo del Congreso de los Diputados de 20 de octubre de 2020, se suspenden las reglas fiscales para los ejercicios 2020 y 2021. El informe de evaluación de la Corporación se presenta en los siguientes formularios:

F.3.0	Datos generales del Informe de evaluación.
F.3.2	Informe de evaluación actualizado de la Estabilidad presupuestaria.
F.3.3	Informe actualizado de cumplimiento de la Regla del Gasto.
F.3.4	Informe del nivel de deuda viva a 31-12-2021.

El detalle contenido de cada uno de estos formularios se incluye en el Anexo A4 de este documento.

Consideraciones específicas que aplican a determinados formularios:

F.3.0 Datos generales del Informe de evaluación

La aplicación, asignará NO a la pregunta ¿Tiene aprobado un PEF vigente en el ejercicio 2021?



F.3.2 Informe de evaluación actualizado de la estabilidad presupuestaria.

Muestra a título informativo, el resumen de la estabilidad presupuestaria de la Corporación Local, obtenido como agregación de la capacidad/necesidad de financiación actualizada de cada una de las entidades que la forman, de acuerdo con la estimación de los Derechos/Obligaciones reconocidas netas al final del ejercicio, para las entidades con presupuesto limitativo, y con la estimación de las previsiones a final del ejercicio para las entidades con contabilidad empresarial.

El formulario permite recoger en “Observaciones”, cualquier información adicional que la intervención local quiera reflejar y/o haya considerado en el análisis y resultado de estabilidad presupuestaria de la Corporación Local.

F.3.3 Informe de cumplimiento de la Regla del Gasto.

La información que presenta es la relativa al gasto computable en los ejercicios 2020 y en 2021 y a su porcentaje de variación.

F.3.4 Informe del nivel de deuda

Muestra la Deuda viva PDE prevista de la Corporación a final del periodo considerado, según los presupuestos y estados financieros iniciales aprobados, obtenida como agregación de la deuda viva consolidada de las entidades que la integran y que ha sido recogida en los formularios específicos de cada una de ellas.

El formulario permite recoger en “Observaciones”, cualquier información adicional que la intervención local quiera reflejar y/o haya considerado relativa al análisis y resultado de cumplimiento de la Sostenibilidad Financiera de la Corporación Local.

4 Cierre de comunicación de las obligaciones trimestrales de suministro de información.

Recoge el resultado del informe de la intervención local, el cumplimiento o incumplimiento es meramente informativo al suspenderse las reglas fiscales para 2020 y 2021. No se puede evaluar si la entidad cumple / no cumple la regla del gasto.

El detalle contenido de este formulario se incluye en el Anexo A.5 de este documento.

Mediante su firma electrónica se cumple el trámite de la obligación trimestral de comunicación regulado en el artículo 15 de la Orden, excepto lo dispuesto en su apartado 7.

Para que se pueda firmar electrónicamente y cerrar la comunicación de las obligaciones trimestrales de comunicación de información de la Corporación Local, deberán estar cumplimentados y sin errores los diferentes formularios que se indican en este documento para todas y cada una de las entidades que integran la Corporación Local (Entidad principal y dependientes sectorizadas como Administraciones Públicas).

5 Anexos.



Obligaciones trimestrales de suministro de información de Entidades Locales Trimestre 4º - Ejercicio 2021

ANEXOS

- A1 Datos de entidades con Presupuesto Limitativo/Contabilidad Pública.
- A2 Datos de entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Empresas o a sus adaptaciones sectoriales.
 - A2.1 *Datos de entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Empresas (Modelo Ordinario).*
 - A2.2 *Datos de entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de pequeñas y medianas empresas.*
 - A2.3 *Datos de entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de entidades sin fines de lucro.*
 - A2.4 *Formularios Comunes*
- A3 Ajustes por operaciones internas entre entidades del grupo, a considerar en el informe de evaluación de la Corporación Local.
- A4 Resultados de Informe de Evaluación actualizado de la Corporación Local.
- A5 Cierre del informe de evaluación y firma.



ANEXO A1

Datos de entidades con Presupuesto Limitativo/Contabilidad Pública

Formularios:

F.1.1.1	Resumen Clasificación Económica.
F.1.1.2	Desglose de Ingresos corrientes.
F.1.1.3	Desglose de Ingresos de Capital y Financieros.
F.1.1.4	Desglose de Gastos Corrientes.
F.1.1.5	Desglose de Gastos de Capital y Financieros.
F.1.1.8	Remanente Tesorería.
F.1.1.9	Calendario, Presupuesto de Tesorería.
F.1.1.10	Resumen de Estado de Ejecución del Presupuesto.
F.1.1.12	Dotación de Plantillas y retribuciones.
F.1.1.13	Deuda viva y vencimiento mensual previsto en el próximo trimestre.
F.1.1.14	Perfil de vencimiento de la deuda en los próximos 10 años (operaciones contratadas y/o previsto realizar hasta 31/12/2018).
F.1.1.16	Pasivos Contingentes
F.1.1.17	Beneficios fiscales y su impacto en la recaudación
F.1.1.18	Préstamos morosos
F.1.1.B1	Ajustes contemplados en el Informe de Evaluación para relacionar el saldo resultante de Ingresos y Gastos del Presupuesto con la capacidad o necesidad de financiación calculada conforme a las normas del Sistema Europeo de Cuentas (Actualización trimestral)
F.1.1.B2	Información para la aplicación de la Regla del Gasto (Actualización trimestral)
A1	Intereses y rendimientos devengados (gastos).
A3	Intereses de operaciones con otras Administraciones Públicas
A4	Avales de la Corporación Local.
A5	Flujos Internos.
B1	Ingresos derivados de ventas de acciones o participaciones en cualquier tipo de sociedad.
B2	Inversiones efectuadas por empresas públicas por cuenta de la entidad local
B3	Adquisición de acciones por la Corporación Local.



B4	Operaciones atípicas y excepcionales.
B5	Movimientos de la cuenta "Acreedores por operaciones devengadas"
B6	Contratos de arrendamiento financiero
B7	Asociaciones Público privadas.
B8	Compraventa a plazos.
B9	Movimientos de la cuenta "Acreedores por devolución de ingresos".
B10	Intereses y rendimientos devengados del ejercicio (ingresos).
B11	Cambios normativos que suponen variaciones permanentes de recaudación..
B12	Detalle de los gastos financiados con Fondos UE o de otras AAPP
B13	Contratos sale and lease back
B14	Préstamos fallidos concedidos en el periodo.
B15	Medidas de racionalización
C1	Devoluciones Impuesto Incremento del Valor de Terrenos de Naturaleza Urbana (IIVTNU)
	Efectos en Gastos e Ingresos
	Aplicación del artículo 22 y DF6ª del RDL 20/2020
F.1.1.2-MRR	Desglose de Ingresos corrientes referidos solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)
F.1.1.3-MRR	Desglose de Ingresos de Capital y Financieros referidos solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)
F.1.1.4-MRR	Desglose de los gastos por Operaciones de Corrientes referidos solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)
F.1.1.5-MRR	Desglose de los gastos por Operaciones de Capital y Financieras referidos solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)
IA5-MRR	Flujos internos referidos solo a los fondos recibidos del mecanismo de recuperación y Resiliencia (MRR)
IB5-MRR	Movimientos de la cuenta "Acreedores por operaciones devengadas" referidas solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)
IB16	Fondos de la Unión Europea recibidos por CCLL. Detalle de los cuestionarios F.1.1.2/F.1.1.3

F.1.1.1. Resumen Clasificación Económica

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4º del ejercicio 2021

Corporación :

Entidad :

Clasificación económica								
		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados		
INGRESOS		Previsiones Iniciales Presupuesto 2021	(A) Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio ⁽¹⁾	(B) Derechos Reconocidos Netos ⁽²⁾	Recaudación Líquida ⁽²⁾	Recaudación Líquida ⁽²⁾	Desviación (B)/(A)-1	Observaciones
1	Impuestos directos							
2	Impuestos indirectos							
3	Tasas y otros ingresos							
4	Transferencias corrientes							
5	Ingresos patrimoniales							
6	Enajenación de inversiones reales							
7	Transferencias de capital							
8	Activos financieros							
9	Pasivos financieros							
Total Ingresos								
		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados		
GASTOS		Créditos Iniciales Presupuesto 2021	(A) Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio ⁽¹⁾	Obligaciones Reconocidas Netas ⁽²⁾	Pagos Líquidos ⁽²⁾	Pagos Líquidos ⁽²⁾	Desviación (B)/(A)-1	Observaciones
1	Gastos de personal							
2	Gastos en bienes corrientes y servicios							
3	Gastos financieros							
4	Transferencias corrientes							
5	Fondo de contingencia y Otros imprevistos							
6	Inversiones reales							
7	Transferencias de capital							
8	Activos financieros							
9	Pasivos financieros							
Total Gastos								

(1) Estimación Previsiones definitivas al final ejercicio - Presupuesto actualizado , incluyendo las modificaciones ya tramitadas hasta final de ejercicio

(2) Datos de ejecución acumulados a final del trimestre vencido

Corporación :

Entidad :

Ejecución trimestral de los Presupuestos de las Entidades Locales		(euros)				
		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
Desglose de los ingresos corrientes		Previsiones Iniciales Presupuesto 2021	Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio ⁽¹⁾	Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)
1: IMPUESTOS DIRECTOS						
10: Impuestos sobre la Renta						
	100: Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas					
	101: Impuesto sobre Sociedades					
	102: Impuesto sobre la Renta de No Residentes					
11: Impuestos sobre el capital						
	110: Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones					
	111: Impuesto sobre Patrimonio					
	112: Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmuebles de Naturaleza Rústica.					
	113: Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes inmuebles de Naturaleza Urbana.					
	114: Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmuebles de características especiales.					
	115: Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica					
	116: Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana					
	117: Impuesto sobre viviendas desocupadas					
13: Impuestos sobre las Actividades Económicas						
	130: Impuesto sobre Actividades Económicas					
16: Recargos sobre impuestos directos del Estado y de la Comunidad Autónoma						
	160: Sobre impuestos del Estado					
	161: Sobre impuestos de la Comunidad Autónoma					
17: Recargos sobre impuestos directos de otros entes locales						
	170: En el Impuesto sobre Bienes Inmuebles					
	171: Recargo provincial en el Impuesto sobre Actividades Económicas					
	179: Otros recargos sobre impuestos directos de otros entes locales					
18: Impuestos directos extinguidos						
19: Otros impuestos directos						
2: IMPUESTOS INDIRECTOS						
21: Impuestos sobre el Valor Añadido						
	210: Impuesto sobre el Valor Añadido					
22: Sobre consumos específicos						
	220: Impuestos Especiales					
	220.00: Impuesto sobre el alcohol y bebidas derivadas					
	220.01: Impuesto sobre la cerveza					
	220.02: Impuesto sobre el vino y bebidas fermentadas					
	220.03: Impuesto sobre las labores del tabaco					
	220.04: Impuesto sobre hidrocarburos					
	220.05: Impuesto sobre determinados medios de transporte					
	220.06: Impuesto sobre productos intermedios					
	220.07: Impuesto sobre la energía					
	220.08: Impuesto sobre ventas minoristas de hidrocarburos					
	220.09: Exacción sobre la gasolina					
26: Recargos sobre impuestos indirectos del Estado y de la Comunidad Autónoma						
	260: Sobre impuestos del Estado					
	261: Sobre impuestos de la Comunidad Autónoma					
27: Recargos sobre impuestos indirectos de otros entes locales						
	270: Sobre impuestos de otros entes locales					
28: Impuestos indirectos extinguidos						
29: Otros impuestos indirectos						
	290: Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras					
	291: Impuesto sobre gastos suntuarios (Cotos de caza y pesca)					
	292: Arbitrio sobre importaciones y entregas de mercancías en Canarias (AIEM)					
	293: Impuesto general indirecto canario (IGIC)					
	294: Impuesto sobre la producción, los servicios y la importación (IPSI) de Ceuta y Melilla					
	295: Impuesto sobre primas de seguros					
	296: Impuesto sobre transmisiones patrimoniales y actos jurídicos documentados					
	299: Otros impuestos indirectos					
3: TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS						
30: Tasas por la prestación de servicios públicos básicos						
	300: Servicio de abastecimiento de agua					
	301: Servicio de alcantarillado					
	302: Servicio de recogida de basuras					
	303: Servicio de tratamiento de residuos					
	304: Canon de saneamiento					
	309: Otras tasas por prestación de servicios básicos					
31: Tasas por la prestación de servicios públicos de carácter social y preferente						
	310: Servicios hospitalarios					
	311: Servicios asistenciales					
	312: Servicios educativos					
	313: Servicios deportivos					
	319: Otras tasas por prestación de servicios de carácter preferente					
32: Tasas por la realización de actividades de competencia local						
	320: Licencias de caza y pesca					
	321: Licencias urbanísticas					
	322: Cédulas de habitabilidad y licencias de primera ocupación					
	323: Tasas por otros servicios urbanísticos					
	324: Tasas sobre el juego					
	325: Tasa por expedición de documentos					
	326: Tasa por retirada de vehículos					
	329: Otras tasas por la realización de actividades de competencia local					
33: Tasas por la utilización privativa o el aprovechamiento especial del dominio público local						
	330: Tasa de estacionamiento de vehículos					
	331: Tasa por entrada de vehículos					

Corporación :

Entidad :

Ejecución trimestral de los Presupuestos de las Entidades Locales		(euros)				
		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
Desglose de los ingresos corrientes		Previsiones Iniciales Presupuesto 2021	Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio ⁽¹⁾	Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)
332:	Tasa por utilización privativa o aprovechamiento especial por empresas explotadoras de servicios de suministros					
333:	Tasa por utilización privativa o aprovechamiento especial por empresas explotadoras de servicios de telecomunicaciones					
334:	Tasa por apertura de calas y zanjas					
335:	Tasa por ocupación de la vía pública con terrazas					
336:	Tasa por ocupación de la vía pública con suspensión temporal del tráfico rodado					
337:	Tasas por aprovechamiento del vuelo					
338:	Compensación de Telefónica de España S.A.					
339:	Otras tasas por utilización privativa del dominio público					
34:	Precios públicos					
340:	Servicios hospitalarios					
341:	Servicios asistenciales					
342:	Servicios educativos					
343:	Servicios deportivos					
344:	Entradas a museos, exposiciones, espectáculos					
345:	Servicio de transporte público urbano					
349:	Otros precios públicos					
35:	Contribuciones especiales					
350:	Para la ejecución de obras					
351:	Para el establecimiento o ampliación de servicios					
36:	Ventas					
38:	Reintegros de operaciones corrientes					
380:	Reintegro de avales					
389:	Otros reintegros de operaciones corrientes					
39:	Otros ingresos					
391:	Multas					
391.00:	Multas por infracciones urbanísticas					
391.10:	Multas por infracciones tributarias y análogas					
391.20:	Multas por infracciones de la Ordenanza de circulación					
391.90:	Otras multas y sanciones					
392:	Recargos del periodo ejecutivo y por declaración extemporánea sin requerimiento previo					
392.00:	Recargos por declaración extemporánea sin requerimiento previo					
392.10:	Recargo ejecutivo					
392.11:	Recargo de apremio					
393:	Intereses de demora					
394:	Prestación personal					
395:	Prestación de transporte					
396:	Ingresos por actuaciones de urbanización					
396.00:	Canon de urbanización					
396.10:	Cuotas de urbanización					
397:	Aprovechamientos urbanísticos					
397.00:	Canon por aprovechamientos urbanísticos					
397.10:	Otros ingresos por aprovechamientos urbanísticos					
398:	Indemnizaciones de seguros de no vida					
399:	Otros ingresos diversos					
4:	TRANSFERENCIA CORRIENTES					
40:	De la Administración General de la Entidad Local					
41:	De Organismos Autónomos de la Entidad Local					
42:	De la Administración del Estado					
420:	De la Administración General del Estado					
420.00:	Participación en los Tributos del Estado					
420.10:	Fondo Complementario de Financiación					
420.20:	Compensación por beneficios fiscales					
420.90:	Otras transferencias corrientes de la Administración General del Estado					
421:	De Organismos Autónomos y agencias estatales					
421.00:	Del Servicio Público de Empleo Estatal					
421.90:	De otros Organismos Autónomos y Agencias					
422:	De fundaciones estatales					
423:	De sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos					
423.00:	De Loterías y Apuestas del Estado					
423.90:	De otras sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y organismos públicos					
43:	De la Seguridad Social					
44:	De entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local					
440:	De entes públicos					
441:	De sociedades mercantiles					
45:	De Comunidades Autónomas					
450:	De la Administración General de las Comunidades Autónomas					
450.00:	Participación en tributos de la Comunidad Autónoma					
450.01:	Otras transferencias incondicionadas					
450.02:	Transferencias corrientes en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Servicios Sociales y Políticas de Igualdad					
450.30:	Transferencias corrientes en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Educación					
450.50:	Transferencias corrientes en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Empleo y Desarrollo local					
450.60:	Otras transferencias corrientes en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma					
450.80:	Otras subvenciones corrientes de la Administración General de la Comunidad Autónoma					
451:	De Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas					
452:	De fundaciones de las Comunidades Autónomas					
453:	De sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes de las Comunidades Autónomas					
46:	De Entidades Locales					
461:	De Diputaciones, Consejos o Cabildos					

Corporación :
Entidad :

Ejecución trimestral de los Presupuestos de las Entidades Locales		(euros)				
		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
Desglose de los ingresos corrientes		Previsiones Iniciales Presupuesto 2021	Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio ⁽¹⁾	Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)
462:	De Ayuntamientos					
463:	De Mancomunidades					
464:	De Áreas Metropolitanas					
465:	De Comarcas					
466:	De Entidades que agrupan Municipios					
467:	De Consorcios					
468:	De Entidades locales Menores					
47:	De Empresas privadas					
48:	De familias e instituciones sin fines de lucro					
49:	Del exterior					
490:	Del Fondo Social Europeo					
491:	Del Fondo de Desarrollo Regional					
492:	Del Fondo de Cohesión					
493:	Del Fondo Europeo Agrícola de Garantía (FEAGA)					
494:	Del Fondo Europeo Agrícola de Desarrollo Rural (FEADER)					
495:	Del FEOGA-Orientación					
496:	Del Fondo Europeo de la Pesca (FEP)					
497:	Otras transferencias de la Unión Europea					
499:	Otras transferencias del exterior, excluyendo la Unión Europea					
50:	INGRESOS PATRIMONIALES					
50:	Intereses de títulos y valores					
500:	Del Estado					
501:	De Organismos Autónomos y agencias					
504:	De sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos					
505:	De Comunidades Autónomas					
506:	De Entidades locales					
507:	De empresas privadas					
51:	Intereses de anticipos y préstamos concedidos					
511:	A Organismos Autónomos y agencias					
514:	A sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos					
518:	A familias e instituciones sin ánimo de lucro					
52:	Intereses de depósitos					
53:	Dividendos y participación beneficios					
531:	De Organismos Autónomos y agencias					
534:	De Sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos					
534.00:	De sociedades y entidades dependientes de las entidades locales					
534.10:	De sociedades y entidades no dependientes de las entidades locales					
537:	De empresas privadas					
54:	Rentas de bienes inmuebles					
541:	Arrendamientos de fincas urbanas					
542:	Arrendamientos de fincas rústicas					
544:	Censos					
549:	Otras rentas de bienes inmuebles					
55:	Productos de concesiones y aprovechamientos especiales					
550:	De concesiones administrativas con contraprestación periódica					
551:	De concesiones administrativas con contraprestación no periódica					
552:	Derecho de superficie con contraprestación periódica					
553:	Derecho de superficie con contraprestación no periódica					
554:	Aprovechamientos agrícolas y forestales					
554.00:	Producto de explotaciones forestales					
554.10:	Fondo de mejora de montes					
555:	Aprovechamientos especiales con contraprestación					
559:	Otras concesiones y aprovechamientos					
59:	Otros ingresos patrimoniales					
591:	Beneficios por realización de inversiones financieras					
592:	Ingresos por operaciones de intercambio financiero					
599:	Otros ingresos patrimoniales					
TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES CORRIENTES						

(1) Estimación Previsiones definitivas al final ejercicio - Presupuesto actualizado , incluyendo las modificaciones ya tramitadas hasta final de ejercicio.

(2) Datos de ejecución acumulados a final del trimestre vencido

Corporación :
 Entidad :

Ejecución trimestral de los Presupuestos de las Entidades Locales		(euros)				
Desglose de los ingresos de operaciones de capital y financieras		Ejercicio Corriente			Ejercicios cerrados	
		Previsiones Iniciales Presupuesto 2021	Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio ⁽¹⁾	Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)
6: ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES						
60: De terrenos						
600: Venta de solares						
601: Venta de fincas rústicas						
602: Parcelas sobrantes de la vía pública						
603: Patrimonio público del suelo						
609: Otros terrenos						
61: De las demás inversiones reales						
611: De inversiones de carácter inmaterial						
612: De objetos valiosos						
619: De otras inversiones reales						
68: Reintegros por operaciones de capital						
680: De ejercicios cerrados						
7: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
70: De la Administración General de la Entidad Local						
71: De Organismos Autónomos de la Entidad Local						
72: De la Administración del Estado						
720: De la Administración General del Estado						
721: De Organismos Autónomos y agencias estatales						
721.00: Del Servicio Público de Empleo Estatal						
721.90: De otros Organismos Autónomos y agencias						
722: De fundaciones estatales						
723: De sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos						
723.00: De Loterías y Apuestas del Estado						
723.90: De otras sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos						
73: De la Seguridad Social						
74: De entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local						
740: De entes públicos						
741: De sociedades mercantiles						
75: De Comunidades Autónomas						
750: De la Administración General de las Comunidades Autónomas						
750.00: Subvenciones afectas a la amortización de préstamos y operaciones financieras						
750.02: Transferencias de capital en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Servicios Sociales y Políticas de Igualdad						
750.30: Transferencias de capital en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Educación						
750.50: Transferencias de capital en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Empleo y Desarrollo local						
750.60: Otras transferencias de capital en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma						
750.80: Otras transferencias de capital de la Administración General de la Comunidad Autónoma						
751: De Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas						
752: De fundaciones de las Comunidades Autónomas						
753: De sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes de las Comunidades Autónomas						
76: De Entidades Locales						
761: De Diputaciones, Consejos o Cabildos						
762: De Ayuntamientos						
763: De Mancomunidades						
764: De Áreas Metropolitanas						
765: De Comarcas						
766: De otras Entidades que agrupen Municipios						
767: De Consorcios						
768: De Entidades locales Menores						
77: De empresas privadas						
78: De familias e instituciones sin fines de lucro						
79: Del exterior						
790: Del Fondo Social Europeo						
791: Del Fondo de Desarrollo Regional						
792: Del Fondo de Cohesión						
793: Del Fondo Europeo Agrícola de Garantía (FEAGA)						
794: Del Fondo Europeo Agrícola de Desarrollo Rural (FEADER)						
795: Del FEOGA-Orientación						
796: Del Fondo Europeo de la Pesca (FEP)						
797: Otras transferencias de la Unión Europea						
799: Otras transferencias del exterior, excluyendo la Unión Europea						
8: ACTIVOS FINANCIEROS						
80: Enajenación de deuda del sector público						
800: Enajenación de deuda del sector público a corto plazo						
800.00: Del Estado						
800.10: De Comunidades Autónomas						
800.20: De Entidades locales						
801: Enajenación de deuda del sector público a largo plazo						
801.00: Del Estado						
801.10: De Comunidades Autónomas						
801.20: De Entidades locales						
81: Enajenación de obligaciones y bonos fuera del sector público						
810: Enajenación de obligaciones y bonos fuera del sector público a corto plazo						
811: Enajenación de obligaciones y bonos fuera del sector público a largo plazo						
82: Reintegro de préstamos y anticipos concedidos al sector público						
820: Reintegro de préstamos y anticipos concedidos al sector público a corto plazo						
820.00: Del Estado						
820.10: De Comunidades Autónomas						
820.20: De Entidades locales						
821: Reintegro de préstamos y anticipos concedidos al sector público a largo plazo						
821.00: Del Estado						
821.10: De Comunidades Autónomas						
821.20: De Entidades locales						
83: Reintegros de préstamos de fuera del sector público						
830: Reintegros de préstamos de fuera del sector público a corto plazo						
831: Reintegros de préstamos de fuera del sector público a largo plazo						
84: Devolución de depósitos y fianzas constituidos						
840: Devolución de depósitos						
841: Devolución de fianzas						
85: Enajenación de acciones y participaciones del sector público						

Corporación :

Entidad :

Ejecución trimestral de los Presupuestos de las Entidades Locales						(euros)
		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
Desglose de los ingresos de operaciones de capital y financieras		Previsiones Iniciales Presupuesto 2021	Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio ⁽¹⁾	Derechos Reconocidos Netos ⁽²⁾	Recaudación Líquida ⁽²⁾	Recaudación Líquida ⁽²⁾
86: Enajenación de acciones y participaciones fuera del sector público						
87: Remanente de tesorería						
870: Remanente de tesorería						
870.00: Para gastos generales						
870.10: Para gastos con financiación afectada						
9: PASIVOS FINANCIEROS						
90: Emisión de Deuda Pública en euros						
900: Emisión de Deuda Pública en euros a corto plazo						
901: Emisión de Deuda Pública en euros a largo plazo						
91: Préstamos recibidos en euros						
910: Préstamos recibidos a corto plazo de entes del sector público						
911: Préstamos recibidos a largo plazo de entes del sector público						
912: Préstamos recibidos a corto plazo de entes de fuera del sector público						
913: Préstamos recibidos a largo plazo de entes de fuera del sector público						
92: Emisión de Deuda Pública en moneda distinta del euro						
920: Emisión de Deuda Pública en moneda distinta del euro a corto plazo						
921: Emisión de Deuda Pública en moneda distinta del euro a largo plazo						
93: Préstamos recibidos en moneda distinta del euro						
930: Préstamos recibidos en moneda distinta del euro a corto plazo						
931: Préstamos recibidos en moneda distinta del euro a largo plazo						
94: Depósitos y fianzas recibidos						
940: Depósitos recibidos						
941: Fianzas recibidas						
TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES DE CAPITAL Y FINANCIERAS						

(1) Estimación Previsiones definitivas al final ejercicio - Presupuesto actualizado , incluyendo las modificaciones ya tramitadas hasta final de ejercicio.

(2) Datos de ejecución acumulados a final del trimestre vencido

Corporación :
Entidad :

Ejecución trimestral de los Presupuestos de las Entidades Locales	(euros)					
	Desglose de los gastos corrientes	Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
		Previsiones Iniciales Presupuesto 2021	Estimación definitiva al final de ejercicio (1)	Créditos Reconocidos Netos (2)	Pagos Líquidos (2)	Pagos Líquidos (2)
1: GASTOS DE PERSONAL						
10: Organos de gobierno y personal directivo						
100: Retribuciones básicas y otras remuneraciones de los miembros de los órganos de gobierno						
100.00: Retribuciones básicas						
100.01: Otras remuneraciones						
101: Retribuciones básicas y otras remuneraciones del personal directivo						
101.00: Retribuciones básicas						
101.01: Otras remuneraciones						
107: Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
107.00: De los miembros de los órganos de gobierno						
107.01: Del personal directivo						
11: Personal eventual						
110: Retribuciones básicas y otras remuneraciones de personal eventual						
110.00: Retribuciones básicas						
110.01: Retribuciones complementarias						
110.02: Otras remuneraciones						
117: Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
12: Personal Funcionario						
120: Retribuciones básicas						
120.00: Sueldos del Grupo A1						
120.01: Sueldos del Grupo A2						
120.02: Sueldos del Grupo B						
120.03: Sueldos del Grupo C1						
120.04: Sueldos del Grupo C2						
120.05: Sueldos del Grupo E						
120.06: Trienios						
120.09: Otras retribuciones básicas						
121: Retribuciones complementarias						
121.00: Complemento de destino						
121.01: Complemento específico						
121.03: Otros complementos						
122: Retribuciones en especie						
124: Retribuciones de funcionarios en prácticas						
124.00: Sueldos del Grupo A1						
124.01: Sueldos del Grupo A2						
124.02: Sueldos del Grupo B						
124.03: Sueldos del Grupo C1						
124.04: Sueldos del Grupo C2						
124.05: Sueldos del Grupo E						
124.06: Trienios						
124.09: Otras retribuciones básicas						
127: Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
13: Personal Laboral						
130: Laboral fijo						
130.00: Retribuciones básicas						
130.01: Horas extraordinarias						
130.02: Otras remuneraciones						
131: Laboral temporal						
132: Retribuciones en especie						
137: Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
14: Otro personal						
143: Otro personal						
147: Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
15: Incentivos al rendimiento						
150: Productividad						
151: Gratificaciones						
152: Otros incentivos al rendimiento						
153: Complemento de dedicación especial						
16: Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador						
160: Cuotas sociales						
160.00: Seguridad Social						
160.08: Asistencia médico-farmacéutica						
160.09: Otras cuotas						
161: Prestaciones sociales						
161.03: Pensiones excepcionales						
161.04: Indemnizaciones al personal laboral por jubilaciones anticipadas						
161.05: Pensiones a cargo de la Entidad local						
161.07: Asistencia médico-farmacéutica a pensionistas						
162: Gastos sociales del personal						
162.00: Formación y perfeccionamiento del personal						
162.01: Economatos y comedores						
162.02: Transporte de personal						
162.04: Acción social						
162.05: Seguros						
162.09: Otros gastos sociales						
164: Complemento familiar						
2: GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS						
20: Arrendamientos y cánones						
200: Arrendamientos de terrenos y bienes naturales						
202: Arrendamientos de edificios y otras construcciones						
203: Arrendamientos de maquinaria, instalaciones y utillaje						
204: Arrendamientos de material de transporte						
205: Arrendamientos de mobiliario y enseres						
206: Arrendamientos de equipos para procesos de información						
208: Arrendamientos de otro inmovilizado material						
209: Cánones						
21: Reparaciones, mantenimiento y conservación						
210: Infraestructuras y bienes naturales						
212: Edificios y otras construcciones						
213: Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje						
214: Elementos de transporte						
215: Mobiliario						
216: Equipos para procesos de información						
219: Otro inmovilizado material						
22: Material, suministros y otros						
220: Material de oficina						
220.00: Ordinario no inventariable						
220.01: Prensa, revistas, libros y otras publicaciones						
220.02: Material informático no inventariable						
221: Suministros						
221.00: Energía eléctrica						
221.01: Agua						
221.02: Gas						
221.03: Combustibles y carburantes						
221.04: Vestuario						
221.05: Productos alimenticios						
221.06: Productos farmacéuticos y material sanitario						
221.10: Productos de limpieza y aseo						
221.11: Suministros de repuestos de maquinaria, utillaje y elementos de transporte						
221.12: Suministros de material electrónico, eléctrico y de telecomunicaciones						
221.13: Manutención de animales						
221.99: Otros suministros						
222: Comunicaciones						
222.00: Servicios de Telecomunicaciones						
222.01: Postales						
222.02: Telegráficas						
222.03: Informáticas						
222.99: Otros gastos en comunicaciones						
223: Transportes						
224: Primas de seguros						
225: Tributos						
225.00: Tributos estatales						
225.01: Tributos de las Comunidades Autónomas						
225.02: Tributos de las Entidades locales						
226: Gastos diversos						
226.01: Atenciones protocolarias y representativas						
226.02: Publicidad y propaganda						
226.03: Publicación en Diarios Oficiales						
226.04: Jurídicos, contenciosos						
226.06: Reuniones, conferencias y cursos						
226.07: Oposiciones y pruebas selectivas						
226.09: Actividades culturales y deportivas						
226.99: Otros gastos diversos						

Corporación :
Entidad :

Ejecución trimestral de los Presupuestos de las Entidades Locales		Ejercicio Corriente				(euros)
		Previsiones Iniciales Presupuesto 2021	Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	Obligaciones Reconocidas Netas (2)	Pagos Líquidos (2)	Ejercicios cerrados Pagos Líquidos (2)
Desglose de los gastos corrientes						
227: Trabajos realizados por otras empresas y profesionales						
227.00: Limpieza y aseo						
227.01: Seguridad						
227.02: Valoraciones y peritajes						
227.04: Custodia, depósito y almacenaje						
227.05: Procesos electorales						
227.06: Estudios y trabajos técnicos						
227.08: Servicios de recaudación a favor de la entidad						
227.99: Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales						
23: Indemnizaciones por razón del servicio						
230: Dietas						
230.00: De los miembros de los órganos de gobierno						
230.10: Del personal directivo						
230.20: Del personal no directivo						
231: Locomoción						
231.00: De los miembros de los órganos de gobierno						
231.10: Del personal directivo						
231.20: Del personal no directivo						
233: Otras indemnizaciones						
24: Gastos de publicaciones						
240: Gastos de edición y distribución						
25: Trabajos realizados por administraciones públicas y otras entidades públicas						
26: Trabajos realizados por instituciones sin fines de lucro						
3: GASTOS FINANCIEROS						
30: De Deuda Pública en euros						
300: Intereses						
301: Gastos de emisión, modificación y cancelación						
309: Otros gastos financieros de Deuda Pública en euros						
31: De préstamos y otras operaciones financieras en euros						
310: Intereses						
311: Gastos de formalización, modificación y cancelación						
319: Otros gastos financieros de préstamos y otras operaciones financieras en euros						
32: De Deuda Pública en moneda distinta del euro						
320: Intereses						
321: Gastos de emisión, modificación y cancelación						
322: Diferencias de cambio						
329: Otros gastos financieros de Deuda Pública en moneda distinta del euro						
33: De préstamos y otras operaciones financieras en moneda distinta del euro						
330: Intereses						
331: Gastos de formalización, modificación y cancelación						
332: Diferencias de cambio						
339: Otros gastos financieros de préstamos y otras operaciones financieras en moneda distinta del euro						
34: De depósitos, fianzas y otros						
340: Intereses de depósitos						
341: Intereses de fianzas						
35: Intereses de demora y otros gastos financieros						
352: Intereses de demora						
353: Operaciones de intercambio financiero						
357: Ejecución de avales						
358: Intereses por operaciones de arrendamiento financiero ("leasing")						
359: Otros gastos financieros						
4: TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
40: A la Administración General de la Entidad Local						
41: A Organismos Autónomos de la Entidad Local						
42: A la Administración del Estado						
420: A la Administración General del Estado						
421: A Organismos Autónomos y agencias del Estado						
421.00: Al Servicio Público de Empleo Estatal						
421.10: A otros organismos autónomos						
422: A Fundaciones estatales						
423: A sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos						
423.00: Subvenciones para fomento del empleo						
423.10: Subvenciones para bonificación de intereses y primas de seguros						
423.20: Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores						
423.90: Otras subvenciones a sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos						
43: A la Seguridad Social						
44: A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local						
440: Subvenciones para fomento del empleo						
441: Subvenciones para bonificación de intereses y primas de seguros						
442: Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores						
449: Otras subvenciones a entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local						
45: A Comunidades Autónomas						
450: A la Administración General de las Comunidades Autónomas						
451: A Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas						
452: A fundaciones de las Comunidades Autónomas						
453: A sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes						
453.00: Subvenciones para fomento del empleo						
453.10: Subvenciones para bonificación de intereses y primas de seguros						
453.20: Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores						
453.90: Otras subvenciones a sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes de las Comunidades Autónomas						
46: A Entidades Locales						
461: A Diputaciones, Consejos o Cabildos insulares						
462: A Ayuntamientos						
463: A Mancomunidades						
464: A Áreas Metropolitanas						
465: A Comarcas						
466: A otras Entidades que agrupan municipios						
467: A Consorcios						
468: A Entidades Locales Menores						
47: A Empresas privadas						
470: Subvenciones para fomento del empleo						
471: Subvenciones para bonificación de intereses y primas de seguros						
472: Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores						
479: Otras subvenciones a Empresas privadas						
48: A Familias e Instituciones sin fines de lucro						
49: Al exterior						
5: FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
50: Dotación al Fondo de Contingencia de ejecución presupuestaria						
500: Fondo de Contingencia Art. 31 de la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera						
501: Otros imprevistos						
TOTAL GASTOS DE OPERACIONES CORRIENTES						

(1) Estimación Previsiones definitivas al final ejercicio - Presupuesto actualizado , incluyendo las modificaciones ya tramitadas hasta final de ejercicio.

(2) Datos de ejecución acumulados a final del trimestre vencido

Corporación :
 Entidad :

Ejecución trimestral de los Presupuestos de las Entidades Locales		(euros)				
		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
Desglose de los gastos de operaciones de capital y financieras		Previsiones Iniciales Presupuesto 2021	Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio ⁽¹⁾	Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos Líquidos (2)	Pagos Líquidos (2)
6: INVERSIONES REALES						
60: Inversión nueva en infraestructuras y bienes destinados al uso general						
600: Inversiones en terrenos						
609: Otras inversiones nuevas en infraestructuras y bienes destinados al uso general						
61: Inversiones de reposición de infraestructuras y bienes destinados al uso general						
610: Inversiones en terrenos						
619: Otras inversiones de reposición en infraestructuras y bienes destinados al uso general						
62: Inversión nueva asociada al funcionamiento operativo de los servicios						
621: Terrenos y bienes naturales						
622: Edificios y otras construcciones						
623: Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje						
624: Elementos de transporte						
625: Mobiliario						
626: Equipos para procesos de información						
627: Proyectos complejos						
629: Otras inversiones nuevas asociadas al funcionamiento operativo de los servicios						
63: Inversión de reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios						
631: Terrenos y bienes naturales						
632: Edificios y otras construcciones						
633: Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje						
634: Elementos de transporte						
635: Mobiliario						
636: Equipos para procesos de información						
637: Proyectos complejos						
639: Otras inversiones de reposición asociadas al funcionamiento operativo de los servicios						
64: Gastos en inversiones de carácter inmaterial						
640: Gastos en inversiones de carácter inmaterial						
641: Gastos en aplicaciones informáticas						
648: Cuotas netas de intereses por operaciones de arrendamiento financiero ("leasing")						
65: Inversiones gestionadas para otros entes públicos						
650: Gastos en inversiones gestionadas para otros entes públicos						
68: Gastos en inversiones de bienes patrimoniales						
681: Terrenos y bienes naturales						
682: Edificios y otras construcciones						
689: Otros gastos en inversiones de bienes patrimoniales						
69: Inversiones en bienes comunales						
690: Terrenos y bienes naturales						
692: Inversión en infraestructuras						
7: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
70: A la Administración General de la Entidad Local						
71: A Organismos Autónomos de la Entidad Local						
72: A la Administración del Estado						
720: A la Administración General del Estado						
721: A Organismos Autónomos y agencias						
721.00: Al Servicio Público de Empleo Estatal						
721.09: A otros organismos autónomos						
722: A fundaciones estatales						
723: A sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos						
73: A la Seguridad Social						
74: A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local						
75: A Comunidades Autónomas						
750: A la Administración General de las Comunidades Autónomas						
751: A Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas						
752: A fundaciones de las Comunidades Autónomas						
753: A sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes de las Comunidades						
76: A Entidades Locales						
761: A Diputaciones, Consejos o Cabildos						
762: A Ayuntamientos						
763: A Mancomunidades						
764: A Áreas Metropolitanas						
765: A Comarcas						
766: A Entidades que agrupen Municipios						
767: A Consorcios						
768: A Entidades Locales Menores						
77: A empresas privadas						
78: A familias e instituciones sin fines de lucro						
79: Al exterior						
8: ACTIVOS FINANCIEROS						
80: Adquisición de deuda del sector público						
800: Adquisición de deuda del sector público a corto plazo						
800.00: Al Estado						
800.10: A Comunidades Autónomas						
800.20: A Entidades locales						
800.90: A otros subsectores						
801: Adquisición de deuda del sector público a largo plazo						
801.00: Al Estado						
801.10: A Comunidades Autónomas						
801.20: A Entidades locales						
801.90: A otros subsectores						
81: Adquisición de Obligaciones y Bonos fuera del sector público						
810: Adquisición de obligaciones y bonos fuera del sector público a corto plazo. Desarrollo por sectores.						
811: Adquisición de obligaciones y bonos fuera del sector público a largo plazo. Desarrollo por sectores.						
82: Concesión préstamos al sector público						
820: Préstamos a corto plazo						
820.00: Al Estado						
820.10: A Comunidades Autónomas						
820.20: A Entidades locales						
820.90: A otros subsectores						
821: Préstamos a largo plazo						
821.00: Al Estado						
821.10: A Comunidades Autónomas						

Corporación :

Entidad :

Ejecución trimestral de los Presupuestos de las Entidades Locales		(euros)				
		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
Desglose de los gastos de operaciones de capital y financieras		Previsiones Iniciales Presupuesto 2021	Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio ⁽¹⁾	Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos Líquidos (2)	Pagos Líquidos (2)
	821.20: A Entidades locales					
	821.90: A otros subsectores					
83:	Concesión de préstamos fuera del sector público					
	830: Préstamos a corto plazo. Desarrollo por sectores.					
	831: Préstamos a largo plazo. Desarrollo por sectores.					
84:	Constitución de depósitos y fianzas					
	840: Depósitos					
	840.00: A corto plazo					
	840.10: A largo plazo					
	841: Fianzas					
	841.00: A corto plazo					
	841.10: A largo plazo					
85:	Adquisición de acciones y participaciones del sector público					
	850: Adquisición de acciones y participaciones del sector público					
	850.10: Adquisición de acciones y participaciones para compensar pérdidas					
	850.20: Adquisición de acciones y participaciones para financiar inversiones no rentables					
	850.90: Resto de adquisiciones de acciones dentro del sector público					
86:	Adquisición de acciones y participaciones fuera del sector público					
	860: Adquisición de acciones y participaciones fuera del sector público					
	860.10: De empresas nacionales					
	860.20: De empresas de la Unión Europea					
	860.90: De otras empresas					
87:	Aportaciones patrimoniales					
	870: Aportaciones a fundaciones					
	871: Aportaciones a consorcios					
	872: Aportaciones a otros entes					
	872.10: Aportaciones para compensar pérdidas					
	872.20: Aportaciones para financiar inversiones no rentables					
	872.90: Resto de aportaciones					
9:	PASIVOS FINANCIEROS					
90:	Amortización de Deuda Pública en euros					
	900: Amortización de Deuda Pública en euros a corto plazo					
	901: Amortización de Deuda Pública en euros a largo plazo					
91:	Amortización de préstamos y de operaciones en euros					
	910: Amortización de préstamos a corto plazo de entes del sector público					
	911: Amortización de préstamos a largo plazo de entes del sector público					
	912: Amortización de préstamos a corto plazo de entes de fuera del sector público					
	913: Amortización de préstamos a largo plazo de entes de fuera del sector público					
92:	Amortización de Deuda Pública en moneda distinta del euro					
	920: Amortización de Deuda Pública en moneda distinta del euro a corto plazo					
	921: Amortización de Deuda Pública en moneda distinta del euro a largo plazo					
93:	Amortización de préstamos en moneda distinta del euro					
	930: Amortización de préstamos en moneda distinta del euro a corto plazo					
	931: Amortización de préstamos en moneda distinta del euro a largo plazo					
94:	Devolución de depósitos y fianzas					
	940: Devolución de depósitos					
	941: Devolución de fianzas					
TOTAL GASTOS DE OPERACIONES DE CAPITAL Y FINANCIERAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Estimación Previsiones definitivas al final ejercicio - Presupuesto actualizado , incluyendo las modificaciones ya tramitadas hasta final de ejercicio.

(2) Datos de ejecución acumulados a final del trimestre vencido

F.1.1.8 - Remanente Tesorería

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4º del ejercicio 2021

Corporación :

Entidad :

Remanente de Tesorería			
COMPONENTES	Código	2021	
		Situación al final del trimestre vencido	Importe cero(*)
1.-(+) Fondos líquidos	R29t		
2.-(+) Derechos pendientes de cobro	R09t		
(+) Del Presupuesto corriente	R01		
(+) De Presupuestos cerrados	R02		
(+) De operaciones no presupuestarias	R04		
3.- (-) Obligaciones pendientes de Pago	R19t		
(+) Del Presupuesto corriente	R11		
(+) Del Presupuestos cerrados	R12		
(+) De Operaciones no presupuestarias	R15		
4.- (+) Partidas pendientes de aplicación	R89t		
(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	R06		
(+) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	R16		
I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)	R39t		
II. Saldos de dudoso cobro	R41		
III. Exceso de financiación afectada	R42		
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)	R49t		
V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a 31 de diciembre (1)	R59t		
VI. Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final de periodo	R69t		
VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO(IV-V-VI)	R79t		

(*) Si el importe a reflejar es cero, marcar en este campo para confirmar.

(1) Este importe se corresponde con el saldo de la cuenta 4131 "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto" introducida por la Orden HAC/1364/2018, de 12 de diciembre, por la que se modifican los planes de cuentas locales anexos a las instrucciones de los modelos normal y simplificado de contabilidad local. En el caso de que no se realice la subdivisión de la cuenta 413 "Acreedores por operaciones devengadas" entre la 4130 y 4131 en este apartado sólo se contabilizará la parte de la cuenta 413 que equivale a la 4131.

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º trimestre del ejercicio 2021

Calendario y Presupuesto de Tesorería

Corporación :

Entidad :

Concepto	Recaudación/Pagos reales		
	Recaudación/Pagos acumulada hasta el 31/12/2021		
	Corriente	Cerrados	Total ⁽¹⁾
Fondos líquidos al inicio del periodo ⁽¹⁾			
Cobros presupuestarios			
1. Impuestos directos			
2. Impuestos indirectos			
3. Tasas y otros ingresos			
4. Transferencias corrientes			
5. Ingresos patrimoniales			
6. Enajenación de inversiones reales			
7. Transferencias de capital			
8. Activos financieros			
9. Pasivos financieros			
Cobros no presupuestarios			
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva			
Pagos Presupuestarios			
1. Gastos de personal			
2. Gastos en bienes corrientes y servicios			
3. Gastos financieros			
4. Transferencias corrientes			
5. Fondo de contingencia y Otros imprevistos			
6. Inversiones reales			
7. Transferencias de capital			
8. Activos financieros			
9. Pasivos financieros			
Pagos no presupuestarios			
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva			
Fondos líquidos al final del periodo			

(1) En el concepto "Fondos líquidos al inicio del periodo" se reflejará en la celda correspondiente al "Total", el importe del fondo líquido existente al comienzo del ejercicio 2021 (a 01/01/2021)"

F.1.1.10. Resumen de Estado de ejecución del presupuesto

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º trimestre del ejercicio 2021

Corporación :
 Entidad :

		Derechos pendientes de cobro a 31/12/2020 (ejercicios cerrados)	Derechos reconocidos netos al 31/12/2021 (4)	Recaudación líquida del ejercicio corriente al 31/12/2021	Recaudación líquida de ejercicios cerrados al 31/12/2021	Derechos pendientes de cobro al 31/12/2021		
						De ejercicios cerrados	Del ejercicio corriente	Total
INGRESOS								
1	Impuestos directos							
2	Impuestos indirectos							
3	Tasas y otros ingresos							
4	Transferencias corrientes							
5	Ingresos patrimoniales							
6	Enajenación de inversiones reales							
7	Transferencias de capital							
8	Activos financieros							
9	Pasivos financieros							
Total Ingresos								

	a 31/12/2020	a 31/12/2021
Derechos pendientes de cobro no presupuestarios		
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva		

GASTOS		Obligaciones pendientes de pago a 31/12/2020 (ejercicios cerrados)	Obligaciones reconocidas netas hasta el fin del año (acumulados)	Pagos liquidados del ejercicio corriente		Pagos liquidados de ejercicios cerrados	Obligaciones pendientes de pago al 31/12/2021							
				De Ejercicios cerrados			De Ejercicios corrientes			Total				
				No Incluidas en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	Incluidas en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores		Total	No Incluidas en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	Incluidas en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores		Total	No Incluidas en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	Incluidas en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	Total
1	Gastos de personal													
2	Gastos en bienes corrientes y servicios													
3	Gastos financieros													
4	Transferencias corrientes													
5	Fondo de contingencia y Otros imprevistos													
6	Inversiones reales													
7	Transferencias de capital													
8	Activos financieros													
9	Pasivos financieros													
Total Gastos														

	a 31/12/2020	a 31/12/2021
Obligaciones pendientes de pago no presupuestarias		
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva		

Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto		
Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final de periodo		

Saldos de dudoso cobro		
Exceso de financiación afectada		

RT gastos generales		
---------------------	--	--

RT gastos generales ajustado		
------------------------------	--	--

Saldos de dudoso cobro/Derechos pendientes de cobro		
---	--	--

Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto/Obligaciones reconocidas netas		
---	--	--

F.1.1.12 - Dotación de Plantillas y retribuciones

(se cumplimentará un cuadro por cada uno de los sectores de actividad de la Entidad)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4º del ejercicio 2021

Entidad:

Sectores a considerar

(1)

- Administración General y Resto de sectores
- Policía Local
- Sector Asistencia social y dependencia
- Sector Sanitario (personal que presta servicio en las Instituciones del Servicio Nacional de Salud)
- Educativo Universitario (personal que presta servicio en universidades)
- Educativo no Universitario (personal que presta servicio en centros de docencia no universitaria)
- Administración de Justicia (personal que presta servicio en juzgados y tribunales)

Están marcados con X aquellos sectores para los que se ha suministrado información

F.1.1.A3 Datos de Plantillas y retribuciones de un determinado sector

Sector: (2)

Número total de efectivos (3)

Importe total de Gastos (4)

Modelo para cada sector de actividad

(importes en €)

Grupo de personal	Dotación de plantillas a fin de trimestre vencido	Obligaciones Reconocidas a Fin de Trimestre Vencido (artículos: 10,11,12,13,14,15)				Total Retribuciones	Asistencias a Órganos de Gobierno (Capítulo 2)
		Básicas	Complementarias	Incentivos al rendimiento	Planes de Pensiones		
Titulares de los Órganos de Gobierno							
Personal directivo							
Personal eventual							
Funcionarios de carrera							
Funcionarios interinos							
Funcionarios en prácticas							
Laboral fijo							
Laboral temporal							
Otro personal							
Total (5)							

Gastos Comunes sin distribuir por tipos de personal

Retribución (artículo 16)	Oblig.Reco.Netas a Fin de Trimestre vencido
Acción social	
Seguridad Social	
Resto del artículo 16 = Resto de Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador	
(6) Total gastos comunes	

Observaciones :

Notas:

- (2) Se indicará el Sector de actividad al que corresponden los datos de plantillas y retribuciones que se dan a continuación. El sumatorio de los 7 cuadros (sectores de actividad) correspondiente a la co
- (3) Se corresponde con el "Total - Número de efectivos" que aparece en el cuadro (5)
- (4) Se corresponde con el sumatorio de los 7 cuadros (sectores de actividad) correspondiente a la columna "Total Retribuciones" que aparece en el cuadro (5) + "Total de gastos comunes" (6) y que a s

Columna "Total Retribuciones" es el total de gastos comunes por sectores de actividad

su vez debe coincidir con el importe J24 del F.1.1.1

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Corporación :

Entidad :

Endeudamiento a efectos del Protocolo del Procedimiento de Déficit Excesivo (Deuda PDE)

Concepto	Deuda viva final trimestre vencido	Vencimiento previsto		
		ene-22	feb-22	mar-22
Deuda a corto plazo (operaciones de tesorería)				
Deuda a largo plazo				
Emisiones de deuda				
Operaciones con entidades de crédito				
Factoring sin recurso				
Deuda con Administraciones públicas (exclusivamente FFEL) ⁽¹⁾				
Arrendamiento financiero				
Asociaciones público-privadas				
Pagos aplazados por operaciones con terceras				
Otras operaciones de crédito				
Total Deuda viva PDE				
Stock de avales al inicio del periodo (valor nominal) (1)				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Avales concedidos en el periodo (valor nominal)(2)				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Avales ejecutados en el periodo (valor nominal) (3)				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Avales vencidos y no ejecutados en el periodo (valor nominal)(4)				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Stock de avales al final del periodo (valor nominal) (1)+(2)-(3)-(4)				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Riesgo deducido de los avales (capital vivo de las operaciones avaladas)				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Avales reintegrados				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Endeudamiento a efectos de la aplicación del régimen de autorización recogido en el artículo 53 TRLRHL y DF 31ª LPGE 2013				
Concepto	Deuda viva final trimestre vencido	Vencimiento previsto		
		ene-21	feb-21	mar-21
Total Deuda viva PDE				
Riesgo deducido de los avales				
Deuda formalizada disponible y no dispuesta				
Deudas con Administraciones Públicas				
Con la Administración General del Estado				
Préstamos concedidos a la entidad local (se incluyen anticipos reintegrables)				
Otros				
Con la Comunidad Autónoma (se incluyen anticipos reintegrables)				
Con la Diputación Provincial Consejo o Cabildo Insular (se incluyen anticipos reintegrables)				
Con la Seguridad Social (acuerdos de aplazamiento y/o fraccionamiento)				
Con la AEAT (acuerdos de aplazamiento y/o fraccionamiento)				
Con otras Administraciones Públicas				
Otras deudas				
Total deuda viva a efectos del régimen de autorización				

(1) En las deudas con las Administraciones Públicas únicamente se incluirán los préstamos con el Fondo de Financiación a Entidades Locales, que incluye el Fondo de Impulso Económico, el Fondo de Ordenación y el Fondo en Liquidación para la financiación de los Pagos a Proveedores de ELL, en este último tanto si se han instrumentado a través de una operación de endeudamiento, como a través de la participación en los tributos del Estado (PTE).

F.1.2.14 Perfil de vencimiento de la deuda en los próximos 10 años (operaciones contratadas y/o previsto realizar hasta 31/12/2021)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Corporación :
 Entidad :

Endeudamiento a efectos del Protocolo del Procedimiento de Déficit Excesivo (Deuda PDE)

Concepto	Vencimientos previstos en el Ejercicio (incluyendo las operaciones previstas realizar hasta 31/12/2021)									
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Emisiones de deuda										
Operaciones con Entidades de crédito										
Factoring sin recurso										
Deuda con Administraciones publicas (exclusivamente FFEL) ⁽¹⁾										
Arrendamiento financiero										
Asociaciones público-privadas										
Pagos aplazados por operaciones con terecos										
Otras operaciones de crédito										
Total vencimientos										
Stock de avales al inicio del periodo (valor nominal) (1)										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										
Avales concedidos en el periodo (valor nominal)(2)										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										
Avales ejecutados en el periodo (valor nominal) (3)										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										
Avales vencidos y no ejecutados en el periodo (valor nominal)(4)										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										
Stock de avales al final del periodo (valor nominal) (1)+(2)-(3)-(4)										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										
Riesgo deducido de los avales (capital vivo de las operaciones avaladas)										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										
Avales reintegrados										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										
Endeudamiento a efectos de la aplicación del régimen de autorización recogido en el artículo 53 TRLRHL y DF 31ª LPGE 2013										
Concepto	Vencimientos previstos en el Ejercicio (incluyendo las operaciones previstas realizar hasta 31/12/2019)									
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Total Deuda viva PDE										
Riesgo deducido de los avales										
Deuda formalizada disponible y no dispuesta										
Deudas con Administraciones Públicas										
Con la Administración General del Estado										
Préstamos concedidos a la entidad local (se incluyen anticipos reintegrables)										
Otros										
Con la Comunidad Autonoma (se incluyen anticipos reintegrables)										
Con la Diputación Provincial Consejo o Cabildo Insular (se incluyen anticipos reintegrables)										
Con la Seguridad Social (acuerdos de aplazamiento y/o fraccionamiento)										
Con la AEAT (acuerdos de aplazamiento y/o fraccionamiento)										
Con otras Administraciones Publicas										
Otras deudas										
Total deuda viva a efectos del régimen de autorización										

(1) En las deudas con las Administraciones Públicas únicamente se incluirán los préstamos con el Fondo de Financiación a Entidades Locales, que incluye el Fondo de Impulso Económico, el Fondo de Ordenación y el Fondo en liquidación para la financiación de los Pagos a Proveedores de EELL, en este ultimo tanto si se han instrumentado través de una operación de endeudamiento, como a través de la participación en los tributos del Estado (PTE).

F.1.1.16 - Pasivos contingentes

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º trimestre del ejercicio 2021

Pasivos contingentes: Importe a 31 de Diciembre			
Denominación	Incluidos en el presupuesto	No incluidos en el presupuesto	TOTAL
Avales concedidos			
Préstamos morosos			
Garantías			
Por sentencias - expropiaciones			
Otros			
TOTAL			

Los pasivos contingentes son gastos que una administración pública tendrá que pagar si se produce una determinada situación y cuya obligación no está reconocida. Estos pasivos pueden estar previstos en el estado de gastos del presupuesto o no estarlo.

F.1.1.17 -Beneficios fiscales y su impacto en la recaudación

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º trimestre del ejercicio 2021

BENEFICIOS FISCALES Y SU IMPACTO EN LA RECAUDACIÓN

TRIBUTOS	DRN sin beneficios fiscales	Existencia beneficios fiscales voluntarios	Importe beneficios fiscales obligatorios	Importe beneficios fiscales voluntarios	Importe beneficios fiscales compensados por la AGE	DRN con beneficios fiscales	Recaudación	Impacto en la recaudación	
								% Recaudación ejercicio actual/Derechos	% Recaudación ejercicio actual/Derechos
IMPUESTOS									
112: Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmuebles de Naturaleza Rústica.		si/no							
113: Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes inmuebles de Naturaleza Urbana.		si/no							
114: Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmuebles de características especiales.		si/no							
115: Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica		si/no							
116: Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana		si/no							
130: Impuesto sobre Actividades Económicas		si/no							
190: Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras		si/no							
TASAS		si/no							
CONTRIBUCIONES ESPECIALES		si/no							

Explicación de beneficios fiscales en impuestos	Importe total
Impuesto sobre Bienes Inmuebles	
Bonificación por empresas de urbanización (art. 73.1 TRLRHL)	
Bonificación por viviendas de protección oficial (art. 73.2 TRLRHL)	
Bonificación por bienes rústicos de cooperativas agrarias (art. 73.3 TRLRHL)	
Bonificación por bienes inmuebles en asentamientos de población singulares (art. 74.1 TRLRHL)	
Bonificación por cultivos, aprovechamientos o uso de construcciones (art. 74.2 TRLRHL)	
Bonificación por inmuebles de organismos de investigación y universidades (art. 74.2 bis TRLRHL)	
Bonificación por BICEs atendiendo a lo diferentes grupos de estos bienes (art. 74.3 TRLRHL)	
Bonificación por familia numerosa (art. 74.4 TRLRHL)	
Bonificación por instalaciones de sistemas de aprovechamiento energético (art. 74.5 TRLRHL)	
Exención a favor de centros educativos concertados (art. 7.1 Ley 22/1993)	
Otros beneficios fiscales no incluidos anteriormente	
Impuesto sobre Vehículos Tracción Mecánica	
Exención a favor de vehículos oficiales (art. 93.1 a) TRLRHL)	
Exención a favor de vehículos de representación diplomática (art. 93.1 b) TRLRHL)	
Exención a favor de vehículos por aplicación de tratados internacionales (art. 93.1 c) TRLRHL)	
Exención a favor de ambulancias y vehículos de asistencia sanitaria (art. 93.1 d) TRLRHL)	
Exención a favor de vehículos para personas de movilidad reducida (art. 93.1 e) TRLRHL)	
Exención a favor de vehículos destinados al transporte público urbano (art. 93.1 f) TRLRHL)	
Exención a favor de tractores y remolques con Cartilla de Inspección Agrícola (art. 93.1 g) TRLRHL)	
Bonificación por tipo de carburante (art. 95.6 a) TRLRHL)	
Bonificación por tipo de motor (art. 95.6 b) TRLRHL)	
Bonificación por vehículos históricos (art. 95.6 c) TRLRHL)	
Otros beneficios fiscales no incluidos anteriormente	
Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	
Exención por constitución y transmisión de derechos de servidumbre (art. 105.1 a) TRLRHL)	
Exención por transmisión de bienes de Conjunto Histórico-Artístico (art. 105.1 b) TRLRHL)	
Exenciones por razón del sujeto (art. 105.2 TRLRHL)	
Bonificación por transmisiones "mortis causa" a favor de familiares citados en art. 108.4 TRLRHL)	
Otros beneficios fiscales no incluidos anteriormente	
Impuesto sobre Actividades Económicas	0
Bonificación a favor de cooperativas fiscalmente protegidas (art. 88.1.a) TRLRHL)	
Bonificación por inicio de actividad (arts. 88.1.b) y 88.2.a) TRLRHL)	
Bonificación por creación de empleo (art. 88.2.b) TRLRHL)	
Bonificación por utilización de energías renovables (art. 88.2.c) TRLRHL)	
Bonificación por rendimientos netos negativos o de cuantía mínima (art. 88.2.d) TRLRHL)	
Otros beneficios fiscales no incluidos anteriormente	
Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras	
Exención por razón del sujeto con el destino citado en art. 100.2 TRLRHL)	
Bonificación por construcciones, instalaciones y obras de especial interés (art. 103.2 a) TRLRHL)	
Bonificación por especial aprovechamiento energético (art. 103.2 b) TRLRHL)	
Bonificación por planes de fomento de inversiones privadas en infraestructuras (art. 103.2 c) TRLRHL)	
Bonificación por viviendas de protección oficial (art. 103.2 d) TRLRHL)	
Bonificación por accesibilidad y habitabilidad de discapacitados (art. 103.2 e) TRLRHL)	
Otros beneficios fiscales no incluidos anteriormente	

NOTA: la explicación de beneficios fiscales en impuestos es de cumplimiento obligatorio para las entidades locales de cesión

F.1.1.18 -Préstamos morosos

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Información relativa a los préstamos (total y saldo en mora) concedidos por las Corporaciones Locales, Directiva 2011/85/UE						
Saldo vivo (sin deducir deterioros) de los préstamos concedidos pendientes de amortizar (*) a 31/12	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Administración General de la Corporación Local						
Organismos Públicos de la Corporación Local, clasificados en S.1313						
Resto de entidades controladas por la Corporación Local, clasificadas en S.1313						
TOTAL SALDO VIVO DE PRÉSTAMOS CONCEDIDOS:						
Desglose del dato anterior (saldo vivo) correspondiente a los importes en situación de mora (*):						
Administración General de la Corporación Local						
Organismos Públicos de la Corporación Local, clasificados en S.1313						
Resto de entidades controladas por la Corporación Local, clasificadas en S.1313						
TOTAL IMPORTES DE PRÉSTAMOS EN SITUACIÓN DE MORA:						

(*) se refiere a importes de préstamos concedidos a entidades que no consolidan dentro del Sector Administraciones Públicas, definido de acuerdo al SEC

Intrucciones de cumplimentación:

1. las casillas en blanco deben cumplimentarse para las entidades referidas con el importe de los préstamos concedidos (activos financieros) y el detalle del importe
2. Definición de "préstamo moroso", SEC 2010, §7.101. "Un préstamo se considera de dudoso cobro cuando: a) los pagos de intereses o del principal sufren un
3. Valoración: valor nominal
4. Se solicita la información desde 2013 en adelante.

Notas:

1. El artículo 14.3 de la Directiva 2011/85/UE del Consejo señala: "Los Estados miembros publicarán, en lo que respecta a todos los subsectores de las
2. El 22 de julio de 2013 EUROSTAT publicó una decisión relativa a la información que los Estados miembros deben remitir sobre pasivos contingentes y préstamos morosos. En esta Decisión se establece como definición de préstamo moroso la recogida en el apartado 7.101 del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales de la UE (SEC 2010).

F.1.1.B1-Ajustes contemplados en el Informe de Evaluación para relacionar el saldo resultante de Ingresos y Gastos previsto a final de ejercicio con la capacidad o necesidad de financiación calculada conforme a las normas del Sistema Europeo de Cuentas. (Actualización trimestral)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4º del ejercicio 2021

Corporación : _____
 Entidad : _____

(importes en €)

Identif.	Concepto: Estimación del Resultado operaciones no financieras del ejercicio (Cap 1 a 7 de Ingresos - Cap 1 a 7 de Gastos) a final del ejercicio	Importe Ajuste aplicado al saldo presupuestario inicial 2021 (+/-)	Estimación de los ajustes a aplicar a los importes de ingresos y gastos a final del ejercicio.	Observaciones
GR000	Ajuste por recaudación ingresos Capítulo 1			
GR000b	Ajuste por recaudación ingresos Capítulo 2			
GR000c	Ajuste por recaudación ingresos Capítulo 3			
GR001	(+) Ajuste por liquidación PTE - 2008			
GR002	(+) Ajuste por liquidación PTE - 2009			
GR002b	(+) Ajuste por liquidación PTE de ejercicios distintos a 2008 y 2009			
GR006	Intereses			
GR006b	Diferencias de cambio			
GR015	(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto			
GR009	Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local ⁽²⁾			
GR004	Ingresos por Ventas de Acciones (privatizaciones)			
GR003	Dividendos y Participación en beneficios			
GR016	Ingresos obtenidos del presupuesto de la Unión Europea			
GR017	Operaciones de permuta financiera (SWAPS)			
GR018	Operaciones de reintegro y ejecución de avales			
GR012	Aportaciones de Capital			
GR013	Asunción y cancelación de deudas			
GR014	Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto (cuenta 413 según Orden HAC/1364/2018)			
GR008	Adquisiciones con pago aplazado			
GR008a	Arrendamiento financiero			
GR008b	Contratos de asociación público privada (APP's)			
GR010	Inversiones realizadas por la corporación local por cuenta de otra Administración Pública ⁽³⁾			
GR019	Préstamos			
GR020	Devoluciones de ingresos pendientes de aplicar a presupuesto			
GR021	Consolidación de transferencias con otras Administraciones Públicas			
GR099	Otras ⁽²⁾			
Total de ajustes a Presupuesto de la Entidad				

Importe del ajuste : cantidad con signo (+) incrementa el saldo presupuestario (incrementa la capacidad de financiación) (-) disminuye el saldo presupuestario (disminuye la capacidad de financiación)

(1) Si se incluye este ajuste, en "Observaciones", se hará una breve explicación del contenido de este ajuste. En este apartado se incluirán, entre otros, si existen, las "devoluciones de ingresos pendientes de aplicar a presupuesto".

(2) Ajuste por inversiones realizadas por una entidad no integrada en la Corporación Local para la entidad local

(3) Ajuste por inversiones realizadas por la entidad para una entidad no perteneciente a la Corporación Local.

F.1.1.B2 Información para la aplicación de la regla del Gasto.

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4º del ejercicio 2021

Corporación :

Entidad :

Concepto	Liquidación Ejercicio 2020 firmada	Liquidación Ejercicio 2020	Presupuesto inicial 2021	Estimación Liquidación 2021 (*)	Observaciones
Suma de los capítulos 1 a 7 de gastos (1)				(*)	
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC					
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales. (+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local. (5)					
(+/-) Ejecución de Avales. (+) Aportaciones de capital. (+/-) Asunción y cancelación de deudas. (+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto (cuenta 413 según Orden HAC/1364/2018). (+/-) Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asociaciones público privadas.					
(+/-) Adquisiciones con pago aplazado. (+/-) Arrendamiento financiero. (+) Préstamos. (-) Mecanismo extraordinario de pago proveedores 2013. (-) Inversiones realizadas por la Corporación local por cuenta de otra Administración Pública (6)					
(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto. Otros (Especificar) (4)					
Empleos no financieros términos SEC excepto intereses de la deuda					
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local (2)					
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas Unión Europea Estado Comunidad Autónoma Diputaciones Otras Administraciones Públicas					
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación (3)					
Total de Gasto computable del ejercicio					
(+/-) Incrementos/disminuciones de recaudación por cambios normativos					

Detalle de aumentos/disminuciones permanentes de recaudación por cambios normativos (art 12.4)

Breve descripción del cambio normativo	Importe Incr(+)/dismin(-) en Presupuesto inicial 2021	Importe Incr(+)/dismin(-) en Liquidación 2021	Norma(s) que cambian	Aplicación económica	Observaciones

(-)Disminución gasto computable por inversiones financieramente sostenibles (DA6 LO 2/2012) =SUMA(E54:F55)

excel para cargar ORN

Descripción inversión financieramente sostenible (7)	Aplicación económica	Grupo de Programa de gasto	Estimación de Obligaciones Reconocidas Netas a fin del ejercicio financiadas con cargo al superávit de 2019 (8)	Estimación de Obligaciones Reconocidas Netas a fin del ejercicio financiadas con cargo al superávit de 2020 (9)	Observaciones

Notas relativas a la regla del gasto:

- Del Capítulo 3 de gastos financieros únicamente se agregaran los gastos de emisión, formalización, modificación y cancelación de préstamos, deudas y otras operaciones financieras, así como los gastos por ejecución de avales. Subconceptos (301-311-321-331-357)
- Ajuste a efectos de consolidación, hay que descontarlo en la entidad pagadora
- solo aplicable a transferencias del sistema de financiación que realizan Diputaciones Forales del País Vasco a la Comunidad Autónoma, y las que realizan los Cabildos Insulares a los Ayuntamientos Canarios.
- Si se incluye este ajuste en "Observaciones" se hará una descripción del ajuste.
- Ajuste por inversiones realizadas a través de una encomienda, por una entidad no integrada en la corporación Local, para la corporación local.
- Ajuste por inversiones realizadas a través de una encomienda por la corporación local, cuyo destinatario es una entidad no perteneciente a la Corporación Local.

Notas relativas a las inversiones financieramente sostenibles y a la memoria económica:

- Deberán detallarse las inversiones financieramente sostenibles que se ajusten a la dispuesto en la DA sexta de la LO 2/2012 introducida por la LO 9/2013 de control de la deuda comercial, detallando una descripción de las mismas, su aplicación económica, el grupo de programa y las Obligaciones Reconocidas netas, distinguiendo las que han sido financiadas con cargo al superávit del 2019 y del 2020.
- Por aplicación del apartado 5 de la disposición adicional decimosexta del RDL 2/2004, de 5 de marzo, se podrán reconocer obligaciones en 2021 correspondientes a gastos de inversión financieramente sostenible cuyos expedientes se hayan iniciado en 2020 para ser financiadas con cargo al superávit de 2019, siempre que el gasto se haya autorizado y dispuesto o comprometido en 2020 y esto se aplica a las IFS vinculadas a los grupos de programas, 231, 132, 135, 136, 162 y 441 en base a los Art 3 RDL 8/2020 y Art 6 RDL 23/2020. En ambos casos el gasto en que se incurra en 2021 se financiará con cargo al remanente de tesorería de 2020 que quedará vinculado a ese fin por el importe que corresponda

- La financiación con cargo al superávit de 2020 de las inversiones financieramente sostenibles es una medida que sólo puede adoptarse mediante norma con rango de ley, siendo para ello adecuada la Ley de Presupuestos Generales del Estado. En 2021 no se podrá destinar superávit de 2020 a financiar esta modalidad de inversión. Queda eliminado el límite que establece la regla especial del destino del superávit de no incurrir en déficit en términos de contabilidad nacional al final del ejercicio 2021 al eliminarse el cumplimiento de las reglas fiscales para 2020 y 2021

Anexo IA1 Intereses y rendimientos devengados en el ejercicio (gastos)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4º del ejercicio 2021

Corporación :

Entidad:

ANEXO IA1. INTERESES Y RENDIMIENTOS DEVENGADOS (GASTOS)	
	Obligaciones reconocidas netas
1. Intereses de deuda pública (conceptos 300 y 320)	
2. Intereses de préstamos y otras operaciones financieras (conceptos 310 y 330)	
3. Intereses de depósitos, fianzas (conceptos 340 y 341)	
4. Otros intereses (conceptos 352, 357, 358)	
4a. Otros intereses (conceptos 352, 358)	
4b. Ejecución de avales (concepto 357)	
5. Operaciones de intercambio financiero (concepto 353)	
6. Gastos de formalización, emisión, modificación y cancelación (conceptos 301, 311, 321, 331)	
7. Diferencias de cambio (conceptos 322 y 332)	
8. Otros gastos financieros (conceptos 309, 319, 329, 339 y 359)	
TOTAL	

En la columna **Obligaciones reconocidas netas** se consignará el importe que figure en la columna OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS incluyendo los gastos de formalización, emisión, modificación y cancelación de obligaciones reconocidas netas indicados.

En la columna de **Intereses devengados** se consignará para los apartados 1 a 5 el importe que figure en la columna OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (intereses devengados y no vencidos) y menos los "intereses anticipados" (intereses contabilizados en el ejercicio y que corresponden, por aplicación de los criterios metodológicos establecidos en el Manual de cuentas, versión 1995 (SEC-95), y en el Manual de déficit y deuda de las Administraciones públicas, mientras que en las casillas números 6 a 8 no se consignará.

En la primera columna (obligaciones reconocidas) los gastos por intereses se consignarán en las **casillas números del 1 al 5**, sin incluir los gastos de formalización en las diferentes operaciones financieras y que serán consignados íntegramente en la casilla número 6; ni tampoco las diferencias de cambio que proceden de la deuda del exterior a largo plazo y de créditos del exterior, las cuales deberán registrarse íntegramente en la casilla número 7.

En la segunda columna (intereses devengados) deberán anotarse en las casillas números del 1 al 5 los intereses devengados, conforme a los criterios metodológicos establecidos en el Manual de cuentas, versión 1995 (SEC-95), y en el Manual de déficit y deuda de las Administraciones públicas, mientras que en las casillas números 6 y 7 no procede ninguna anotación.

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º trimestre del ejercicio 2021

Corporación :

Entidad:

ANEXO 3. INTERESES DE OPERACIONES CON OTRAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

INTERESES A FAVOR DE OTRAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

(unidades: euros)

Ejercicio 2021	Obligaciones reconocidas netas	Intereses devengados
- Al Estado y a sus Organismos		
- A la Seguridad Social		
- A las Comunidades Autónomas		
- A otras Corporaciones Locales		
- Resto		

Se consignará en este cuadro la parte del capítulo de gastos financieros que corresponda a intereses a favor de otras Administraciones Públicas (al Estado y sus Organismos, a la Seguridad Social, a las Comunidades Autónomas, a otras Corporaciones Locales y a otros entes incluidos en el artículo 2.1 de Texto Refundido de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria RDL 2/2007)

En la columna de **intereses devengados** se consignará el importe que figure en la columna de OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS más los importes

INTERESES DE OTRAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

(unidades: euros)

Ejercicio 2021	Derechos reconocidos netos	Intereses devengados
- Del Estado y sus Organismos		
- De la Seguridad Social		
- De las Comunidades Autónomas		
- De otras Corporaciones Locales		
- Resto		

Se consignará en este cuadro la parte del capítulo de ingresos patrimoniales que corresponda a intereses de otras Administraciones Públicas (del Estado y sus Organismos, de la Seguridad Social, de las Comunidades Autónomas, de otras Corporaciones Locales y de otros entes incluidos en el artículo 2.1 del Texto Refundido de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria RDL 2/2007)

En la columna de **Intereses devengados** se consignará el importe que figure en la columna DERECHOS RECONOCIDOS NETOS más los "intereses diferidos" (intereses devengados cuya liquidación se producirá en un ejercicio posterior) y menos los "intereses anticipados" (intereses contabilizados en el ejercicio y que corresponden, por aplicación del principio de devengo, al ejercicio siguiente).

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4º del ejercicio 2021

ANEXO IA4. AVALES DE LA CORPORACIÓN LOCAL

1. Aavales concedidos

NIF Avalado	Denominación Avalado	Fecha concesión aval	Fecha vencimiento o aval	Finalidad Aval	Aavales a 1 de Enero	Aavales concedidos en el ejercicio	Aavales cancelados en el ejercicio por ejecución	Aavales cancelados en el ejercicio por otras causas	Total Aavales cancelados en el ejercicio	Aavales a 31 de Diciembre

2. Aavales ejecutados

NIF Avalado	Denominación Avalado	Fecha concesión aval	Fecha vencimiento o aval	Finalidad Aval	Código Orgánico	Descripción Orgánica	Código por programas/Funcional	Descripción por programas/Funcional	Código Económico	Descripción Económica	Concepto no presupuestario	Descripción concepto no presupuestario	Pagos	Ejecución Total/Parcial del aval	Ejecución Parcial Nº vencimiento ejecutado

Total

Ejecución total/parcial del aval: En el caso de que conforme a las condiciones del aval, se reclame y se pague la totalidad de la deuda avalada se indicará que la ejecución es total, por el contrario si, sólo se paga un vencimiento permaneciendo vivo el aval por el resto de la deuda se tratara de una ejecución parcial.
 en este caso debe indicarse cuál es el **número/orden del vencimiento ejecutado**. Es decir, si se trata del primer pago reclamado y ejecutado, el segundo, el tercero etc..

3. Aavales reintegrados

Año	Importe Reintegrado	Código Orgánico	Descripción Orgánica	Código Económico	Descripción Económica	Concepto no presupuestario	Descripción concepto no presupuestario

Total

ANEXO IB1: Ingresos derivados de ventas de acciones o participaciones en cualquier tipo de sociedad

Unidades: euros

	Derechos Reconocidos Netos	Recaudación Neta
(1) Contabilizados en capítulos 1 a 7 de ingresos no financieros		
(2) Contabilizados en capítulo 8 de ingresos (enajenación de acciones)		
(3 = 1+2) Ingresos totales derivados de ventas de acciones o participaciones		

ANEXO 1B3: ADQUISICIÓN DE ACCIONES POR LA CORPORACIÓN LOCAL

CCLL:
Entidad:
NIF:

Detalle de la Adquisición de Acciones	Ejercicio:
--	-------------------

	Unidades: euros	Obligaciones Reconocidas
--	-----------------	---------------------------------

85 Adquisición de acciones dentro del sector Público

850.10 Aportaciones de capital a empresas públicas para compensar pérdidas

Entidad receptora	NIF	

850.20 Aportaciones de capital para financiar inversiones no rentables

Entidad receptora	NIF	Obligaciones Reconocidas Netas

850.90 Resto de Adquisición de acciones dentro del sector público

Entidad receptora	NIF	Obligaciones Reconocidas Netas

86 Adquisición de acciones fuera del sector Público

Entidad receptora	NIF	Obligaciones Reconocidas Netas

Nota: Especificar el desglose por entidades de las Obligaciones Reconocidas Netas y pagos por la Corporación Local en los artículos 85 Adquisición de acciones dentro del sector Público y 86 Adquisición de acciones fuera del Sector Público.

**ANEXO IB4: OPERACIONES ATÍPICAS Y EXCEPCIONALES
REALIZADAS DURANTE EL EJERCICIO POR LA CORPORACIÓN LOCAL**

CORPORACIÓN LOCAL :

Normas de cumplimentación: Se trata de operaciones con incidencia económica-patrimonial en el ejercicio (cambios de fecha de pago de impuestos, aplazamiento de gastos, regularización de gastos, donaciones recibidas en especie, cambios en la forma de gestión de los servicios...etc)

ANEXO IB5: MOVIMIENTOS DE LA CUENTA "ACREEDORES POR OPERACIONES devengadas" (1)

CORPORACION LOCAL:

unidades:euros

Descripción del Gasto		Aplicación Presupuestaria	Importe Pendiente de Aplicar a Presupuesto				Observaciones
Código	Denominación		A 1 de Enero	Abonos	Cargos	A FIN DEL TRIMESTRE	

(1) Esta cuenta deberá recoger todas las operaciones devengadas durante el periodo considerado, por la Corporación Local, que se hayan registrado en la cuenta 413, con independencia de las posibles divisionarias utilizadas en dicha cuenta, de acuerdo con lo establecido en la modificación de los Planes de Cuentas locales aprobada por Orden HAC/1364/2018.

Información de cada gasto efectuado indicando:

- Descripción del gasto: Código y denominación
- Aplicación presupuestaria a la que debiera haberse imputado
- Importe de las obligaciones pendientes de aplicar a 1 de enero
- Importe de las obligaciones pendientes de aplicar a presupuesto surgidas en el año (Abonos), es decir, obligaciones pendientes
- Importe de las obligaciones pendientes de aplicar imputadas al presupuesto del ejercicio, ya procedan del propio ejercicio o de ejercicios anteriores (Cargos)
- Importe de las obligaciones pendientes de aplicar a 31 de diciembre
- Importe de las obligaciones pendientes de aplicar a 31 de diciembre que estuviera pagado a dicha fecha
- Observaciones: Al menos, se indicará si en el momento de elaboración de la cuenta ya se ha realizado la aplicación al presupuesto del ejercicio y se explicará

Comunicación ejecución trimestral correspondiente trimestre 4º del ejercicio 2021

ANEXO IB10. INTERESES Y RENDIMIENTOS DEVENGADOS (INGRESOS)		
		Unidades: euros
Ejercicio	Derechos reconocidos netos	Intereses devengados
1. Intereses de demora (concepto 393-cuenta 769)		
2. Intereses de títulos y valores (artículo 50-cuenta 761)		
3. Intereses de anticipos y préstamos concedidos (artículo 51-cuentas 762/763)		
4. Intereses de depósitos (artículo 52-cuenta 769)		
TOTAL		

En la columna **Derechos reconocidos netos** se consignará el importe que figure en la columna DERECHOS RECONOCIDOS NETOS incluyendo en cada apartado los conceptos o artículos indicados.

En la columna de **Intereses devengados** se consignará el saldo de las cuentas de ingresos correspondientes. En el caso de intereses de demora e intereses de depósitos el importe a consignar será la parte del saldo de la cuenta 769 que corresponda a cada uno de estos ingresos.

ANEXO B11: CAMBIOS NORMATIVOS QUE SUPONEN VARIACIONES PERMANENTES DE RECAUDACIÓN (regla de gasto)

CORPORACIÓN LOCAL:

Unidades: euros

Referencia normativa	Descripción	Aplicación presupuestaria	Valoración anual del cambio

Notas:

Referencia normativa: se indicará la norma (ley, decreto, reglamento etc.) que da lugar a aumentos o disminuciones permanentes de recaudación (apdo. 4 art. 12 LO2/2012)

Descripción: se efectuará una breve descripción del cambio normativo

Aplicación presupuestaria: será la aplicación presupuestaria a la que se imputa el ingreso o, en su caso, se reduce la recaudación

Valoración anual del cambio: se cuantificará el efecto que, en la recaudación del ejercicio, supone el cambio normativo

ANEXO B12: DETALLE DE GASTOS FINANCIADOS CON FONDOS DE LA UNIÓN EUROPEA O DE OTRAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS (GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA).

CORPORACION LOCAL:

Unidades: euros

Gastos				Ingresos				
Código del gasto (1)	Descripción del gasto (2)	Gastos realizados		Aplicación presupuestaria (5)	UE / Administración pública que financia el gasto (6)	Ingresos recibidos de la UE o de otras Administraciones Públicas (7)		Aplicación presupuestaria (8)
		Gasto trimestre vencido (3)	Coefficiente de financiación (4)			Ejercicio	Importe	

Notas:

Gastos:

- (1) Código del gasto: es el código identificativo que en el sistema contable tenga asignado el gasto
- (2) Descripción del gasto: se realizará una breve descripción del proyecto del gasto realizado
- (3) Gasto total del trimestre vencido: se indicará el importe total de las obligaciones reconocidas netas en el ejercicio hasta fin del trimestre vencido correspondientes al proyecto de gasto descrito en la columna anterior
- (4) Coeficiente de financiación obtenido como cociente entre los ingresos presupuestarios reconocidos y pendientes de reconocer por cada uno de los ingresos afectados a que se refiere este cuestionario y el importe total del gasto presupuestario (realizado y a realizar)
- (5) Aplicación presupuestaria: será la aplicación o aplicaciones presupuestarias de gastos a las que se haya imputado el gasto realizado en el trimestre vencido.

Ingresos:

- (6) UE/Administración pública que financia el gasto: se indicará si los ingresos proceden de la Unión Europea o de una Administración pública. En el caso de que los ingresos provengan de la UE, se señalará el fondo europeo que lo financia. En el caso de que los ingresos afectados procedan de una Administración pública, se indicará el órgano de la Administración o la entidad que lo financia.
- (7) Ingresos recibidos de la UE o de otras Administraciones Públicas: serán los ingresos recibidos en el ejercicio actual hasta el trimestre vencido o en ejercicios anteriores, detallados por año en el que se reciben, de la UE o de una Administración Pública para financiar los gastos. Los ingresos pueden haberse obtenido en un año distinto al de realización del gasto que financian
- (8) Aplicación presupuestaria: será la aplicación presupuestaria a la que se hayan imputado los ingresos afectados a la realización de los gastos

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º trimestre del ejercicio 2021

B13: CONTRATOS DE SALE AND LEASE-BACK FORMALIZADOS EN EL EJERCICIO

CORPORACION LOCAL:

Unidades: euros

Descripción del contrato	Año formalización contrato	Precio venta bien	Año finalización contrato	Sociedad o ente arrendador	Unidad arrendataria

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º trimestre del ejercicio 2021

B14 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS POR LA CORPORACION LOCAL

CORPORACION LOCAL:

Unidades: euros

Denominación del deudor	NIF deudor	Año concesión	Fecha de vencimiento	Importe préstamo concedido (nominal)	Tipo de interés (%)	Fallidos en el ejercicio (1)			Nº anualidades impagadas desde la concesión (2)	Fallidos acumulados desde la concesión	Importes recuperados en el ejercicio (4)	
						Anualidad		Intereses devengados			Amortización	Intereses
						Amortización	Intereses vencidos					

Notas:

(1) **Fallidos ejercicio**: importe vencido del préstamo que no ha sido cobrado. Es decir, la anualidad que ha sido impagada en el período. Esta anualidad será la suma de la cuota de amortización y de los intereses vencidos. Además se indicará el importe de los intereses devengados en el ejercicio por el préstamo

(2) **Nº de anualidades impagadas desde la concesión**: se indicará cuál es el número/orden del impago. Es decir, si se trata de la primera cuota anual impagada (1ª), la segunda (2ª), la tercera (3ª), etc.

(3) **Fallidos acumulados desde la concesión del préstamo**: el importe de las anualidades que no han sido cobradas a su vencimiento desde la concesión del préstamo

(4) **Importes recuperados en el ejercicio**: será el valor de las anualidades que, habiéndose considerado fallidas por impago a su vencimiento, se recuperen en el ejercicio mediante su cobro posterior, separando la parte de cuota de amortización y de intereses

MEDIDAS ADOPTADAS EN APLICACIÓN DE LA REFORMA APROBADA POR LA LEY DE RACIONALIZACIÓN Y SOSTENIBILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN LOCAL APLICACIÓN Y EFECTOS EN 2021

1. ¿Ha dejado de prestar alguna competencia que no es propia ni delegada en aplicación del art. 7.4 LRBRL? En el caso de que haya dejado de prestar alguna de esas competencias relacionarlas:

(añadir competencia)

SÍ NO

Competencia	Ahorro producido

2. ¿Ha dado la conformidad para la prestación coordinada por la diputación provincial de algún servicio público esencial del art. 26.2 LRBRL? En el caso de que haya dado dicha conformidad relacionar los servicios

SÍ NO

Servicios	Ahorro producido
<input checked="" type="checkbox"/> Recogida y tratamiento de residuos.	
<input checked="" type="checkbox"/> Abastecimiento de agua potable a domicilio y evacuación y tratamiento de aguas residuales.	
<input checked="" type="checkbox"/> Limpieza viaria.	
<input checked="" type="checkbox"/> Acceso a los núcleos de población.	
<input checked="" type="checkbox"/> Pavimentación de vías urbanas.	
<input checked="" type="checkbox"/> Alumbrado público.	

3. ¿Ha debido aplicar los límites retributivos de los miembros de la corporación local, a los que se refiere el artículo 75.bis LRBRL? En el caso de que los haya debido aplicar especificar los ahorros para la entidad local

SÍ NO

Ahorro producido

4. ¿Ha aplicado algún límite retributivo al personal al servicio de la entidad local no impuesto por la legislación estatal? En el caso de que los haya aplicado especificar los ahorros para la entidad local

SÍ NO

Ahorro producido

5. ¿Ha debido limitar el número de cargos públicos con dedicación exclusiva de acuerdo con el art. 75.ter LRBRL? En el caso de que los haya debido aplicar especificar los ahorros para la entidad local

SÍ NO

Ahorro producido

6. ¿Ha aplicado la no exigibilidad de licencias a la que se refiere el art. 84 bis LRBRL? En el caso de que haya aplicado la medida especificar los ahorros para la entidad local

SÍ NO

Ahorro producido

7. ¿Ha debido modificar la forma de gestión de los servicios públicos de acuerdo con el art. 85 LRBRL? En el caso de que haya aplicado la medida especificar los servicios cuya forma de gestión se ha modificado y los ahorros para la entidad

(añadir servicio)

SÍ NO

Servicio	Forma de gestión anterior	Nueva forma de gestión	Ahorro producido

8. ¿Ha debido aplicar las limitaciones del número de puestos de trabajo de personal eventual de acuerdo con el art. 104 bis LRBRL? En el caso de que haya aplicado la medida especificar los ahorros para la entidad local

SÍ NO

Ahorro producido

9. ¿Ha reducido el número de entidades dependientes o vinculadas con arreglo a la DA 9ª LRBRL? En el caso de que haya aplicado la medida especificar el número de entidades suprimidas y los ahorros para la entidad local

(añadir tipo de entidad dependiente)

SÍ NO

Tipo de entidad dependiente	Nº	Ahorro producido

10. ¿Ha debido aplicar los límites retributivos establecidos para los contratos mercantiles y de alta dirección del sector público en la DA 12ª LRBRL? En el caso de que haya aplicado la medida especificar los ahorros para la entidad local

(añadir tipo de entidad dependiente)

SÍ NO

Tipo de entidad dependiente	Nº contratos afectados	Ahorro producido

11. ¿Ha debido aplicar los límites del número máximo de miembros de los órganos de gobierno de entidades que integran el sector público de acuerdo con la DA 12ª LRBRL? En el caso de que haya aplicado la medida especificar los ahorros para la entidad local

(añadir tipo de entidad dependiente)

SÍ NO

Tipo de entidad dependiente	Nº cargos suprimidos	Ahorro producido

12. ¿Ha aprobado la gestión integrada de servicios públicos conjuntamente con otros municipios? En el caso de que haya aplicado la medida especificar los ahorros para la entidad local

SÍ NO

Ahorro producido

Anexo IC1. Información sobre devoluciones del Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana (IIVTNU)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente

(Importes en euros)

Concepto presupuestario	Devoluciones efectuadas en el ejercicio, minoración de ingresos (caja).			Solicitudes de devoluciones pendientes al final del ejercicio "n"			
	(1) Devoluciones efectuadas por solicitudes presentadas en el propio ejercicio (caja)	(2) Devoluciones efectuadas por solicitudes presentadas en años anteriores (caja)	(3) = (1) + (2) TOTAL de devoluciones efectuadas (caja)	(4) Importe Total de devoluciones solicitadas pendientes de resolución y/o de pago.	(5) Devoluciones solicitadas en el ejercicio que se consideran procedentes, pendientes de pago	(6) Devoluciones solicitadas en ejercicios anteriores que se consideran procedentes, pendientes de pago	(7) = (5) + (6) Importe Total de devoluciones solicitadas pendientes de pago que se consideran procedentes
116-Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana							

Descripción / Instrucciones de cumplimentación del Anexo.

Este Anexo debe reflejar la información más actualizada relativa a las devoluciones de ingresos correspondientes al Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana (IIVTNU) que deban atender las Corporaciones Locales procedentes de solicitudes presentadas por los contribuyentes tanto en vía administrativa como en vía judicial.

Ámbito subjetivo: Solo va dirigido a los ayuntamientos y solo se incluirá en la parte de la administración general de los mismos (propio ayuntamiento) y no en sus entidades dependientes, sin perjuicio de que el interventor, en su caso, deba recabar la información de Organismo o Agencia que en algunos ayuntamientos se ocupan de la recaudación tributaria.

Periodicidad: este anexo se solicitará con carácter anual. En consecuencia, no será necesario rellenarlo en las comunicaciones de datos correspondientes a los 3 primeros trimestres del ejercicio.

En el Anexo se aportará la siguiente información:

1. Devoluciones efectuadas en el ejercicio, minoración de ingresos (caja). Columnas 1, 2 y 3:

(1) Devoluciones efectuadas por solicitudes presentadas en el propio ejercicio (caja). Se indicarán los importes abonados a los contribuyentes procedentes de solicitudes de devolución formalizadas por estos contribuyentes en el propio ejercicio. En el caso de que la devolución se haya contabilizado en algún concepto presupuestario distinto del concepto 116-Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana, se deberá consignar la información en una línea diferente detallando concepto presupuestario de ingresos o gastos utilizado así como el importe correspondiente.

(2) Devoluciones efectuadas por solicitudes presentadas en años anteriores (caja), se indicarán los importes abonados en el ejercicio al contribuyente por solicitudes de devolución procedentes de ejercicios anteriores. En el caso de que la devolución se haya contabilizado en algún concepto presupuestario distinto del concepto 116-Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana, se deberá consignar la información en una línea diferente detallando el concepto presupuestario de ingresos o gastos utilizado así como el importe correspondiente.

La **columna 3** será la suma de los importes registrados en las columnas 1 y 2.

2. Solicitudes de devolución pendientes al final del ejercicio "n". Columnas 4, 5, 6 y 7:

(4) Importe Total de devoluciones solicitadas pendientes de resolución y/o de pago. Se consignará el importe de las solicitudes de devolución por este impuesto presentadas por los contribuyentes, con independencia del ejercicio del que provengan, que se encuentren pendientes resolución y/o de pago al final del ejercicio.

(5) Devoluciones solicitadas en el ejercicio que se consideran procedentes, pendientes de pago. Importe de las devoluciones solicitadas en el ejercicio actual (en vía administrativa o judicial) y que se encuentran en una de estas situaciones:
 - han sido aceptadas y se encuentran pendientes de pago,
 - se estima serán consideradas procedentes y, por tanto, objeto de devolución en ejercicios futuros.

(6) Devoluciones solicitadas en ejercicios anteriores que se consideran procedentes, pendientes de pago. Importes de las devoluciones solicitadas en años anteriores (en vía administrativa o judicial), y que se encuentran en una de estas situaciones:

(7) Sumatorio de los importes indicados en las columnas 5 y 6.

Información relativa a la aplicación del art. 22 y DF 6ª del RDL 20/2020 convenio suscrito con el Instituto Nacional de Seguridad Social (Ley 40/2015)
Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2020

A) Convenio de colaboración suscrito con el INSS en aplicación del artículo 22 del RDL 20/2020

¿Ha suscrito la Corporación convenio de colaboración con INSS (Ley 40/2015) en aplicación del art 22 del RDL 20/2020?

SI NO

Fecha de suscripción del convenio con el INSS

dd/mm/aaaa

Órgano de la corporación local que ha aprobado la suscripción del convenio

Combo con 3 opciones: 1.- Alcalde-Presidente / Alcaldesa-Presidenta de Corporación

Fecha Inicio convenio

dd/mm/aaaa

Fecha finalización convenio

dd/mm/aaaa

B) GASTO DERIVADO EN EL FUNCIONAMIENTO DE LA CORPORACIÓN EN APLICACIÓN DEL ARTÍCULO 22 DEL RDL 20/2020

Gasto adicional por funciones encomendadas (1)		DRN que financian el Gasto Adicional	
Capítulo de Gasto (1)	Obligaciones Reconocidas Netas a final de trimestre (euros)	Capítulo de ingresos (2)	DRN que financian el Gasto Adicional
<i>Incluir un combo con un desplegable a 1 dígitos de los capítulos 1 a 7 de gastos</i>	<i>(importe)</i>	<i>Incluir un combo con un desplegable a 1 dígitos de los capítulos 1 al 5 de ingresos</i>	<i>(importe)</i>
TOTAL GASTO =SUMA COLUMNA (B)		TOTAL INGRESOS A FINANCIAR GASTO ADICIONAL =SUMA COLUMNA (D)	

(1) Gasto Adicional, son los gastos que se deriven de la aplicación del artículo 22 y DF 6ª del RDL 20/2020

(2) Seleccionar el capítulo de la cuenta de ingresos que financia el Gasto Adicional

F.1.1.2-MRR. Desglose de Ingresos corrientes referidos solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Corporación :
Entidad :

Ejecución trimestral de los Presupuestos de las Entidades Locales	(euros)				
	Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
	Previsiones Iniciales Presupuesto 2021	(A) Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio ⁽¹⁾	(B) Derechos Reconocidos Netos ⁽²⁾	Recaudación Líquida ⁽²⁾	Recaudación Líquida ⁽²⁾
1: IMPUESTOS DIRECTOS					
10: Impuestos sobre la Renta					
100: Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas					
101: Impuesto sobre Sociedades					
102: Impuesto sobre la Renta de No Residentes					
11: Impuestos sobre el capital					
110: Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones					
111: Impuesto sobre Patrimonio					
112: Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmuebles de Naturaleza Rústica.					
113: Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes inmuebles de Naturaleza Urbana.					
114: Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmuebles de características especiales.					
115: Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica					
116: Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana					
117: Impuesto sobre viviendas desocupadas					
13: Impuestos sobre las Actividades Económicas					
130: Impuesto sobre Actividades Económicas					
16: Recargos sobre impuestos directos del Estado y de la Comunidad Autónoma					
160: Sobre impuestos del Estado					
161: Sobre impuestos de la Comunidad Autónoma					
17: Recargos sobre impuestos directos de otros entes locales					
170: En el Impuesto sobre Bienes Inmuebles					
171: Recargo provincial en el Impuesto sobre Actividades Económicas					
179: Otros recargos sobre impuestos directos de otros entes locales					
18: Impuestos directos extinguidos					
19: Otros impuestos directos					
2: IMPUESTOS INDIRECTOS					
21: Impuestos sobre el Valor Añadido					
210: Impuesto sobre el Valor Añadido					
22: Sobre consumos específicos					
220: Impuestos Especiales					
220.00: Impuesto sobre el alcohol y bebidas derivadas					
220.01: Impuesto sobre la cerveza					
220.02: Impuesto sobre el vino y bebidas fermentadas					
220.03: Impuesto sobre las labores del tabaco					
220.04: Impuesto sobre hidrocarburos					
220.05: Impuesto sobre determinados medios de transporte					
220.06: Impuesto sobre productos intermedios					
220.07: Impuesto sobre la energía					
220.08: Impuesto sobre ventas minoristas de hidrocarburos					
220.09: Exacción sobre la gasolina					
26: Recargos sobre impuestos indirectos del Estado y de la Comunidad Autónoma					
260: Sobre impuestos del Estado					
261: Sobre impuestos de la Comunidad Autónoma					
27: Recargos sobre impuestos indirectos de otros entes locales					
270: Sobre impuestos de otros entes locales					
28: Impuestos indirectos extinguidos					
29: Otros impuestos indirectos					
290: Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras					
291: Impuesto sobre gastos suntuarios (Cotos de caza y pesca)					
292: Arbitrio sobre importaciones y entregas de mercancías en Canarias (AIEM)					
293: Impuesto general indirecto canario (IGIC)					
294: Impuesto sobre la producción, los servicios y la importación (IPSI) de Ceuta y Melilla					
295: Impuesto sobre primas de seguros					
296: Impuesto sobre transmisiones patrimoniales y actos jurídicos documentados					
299: Otros Impuestos indirectos					
3: TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS					
30: Tasas por la prestación de servicios públicos básicos					
300: Servicio de abastecimiento de agua					
301: Servicio de alcantarillado					
302: Servicio de recogida de basuras					
303: Servicio de tratamiento de residuos					
304: Canon de saneamiento					
309: Otras tasas por prestación de servicios básicos					
31: Tasas por la prestación de servicios públicos de carácter social y preferente					
310: Servicios hospitalarios					
311: Servicios asistenciales					
312: Servicios educativos					
313: Servicios deportivos					
319: Otras tasas por prestación de servicios de carácter preferente					

32: Tasas por la realización de actividades de competencia local					
320: Licencias de caza y pesca					
321: Licencias urbanísticas					
322: Cédulas de habitabilidad y licencias de primera ocupación					
323: Tasas por otros servicios urbanísticos					
324: Tasas sobre el juego					
325: Tasa por expedición de documentos					
326: Tasa por retirada de vehículos					
329: Otras tasas por la realización de actividades de competencia local					
33: Tasas por la utilización privativa o el aprovechamiento especial del dominio público local					
330: Tasa de estacionamiento de vehículos					
331: Tasa por entrada de vehículos					
332: Tasa por utilización privativa o aprovechamiento especial por empresas explotadoras de servicios de suministros					
333: Tasa por utilización privativa o aprovechamiento especial por empresas explotadoras de servicios de telecomunicaciones					
334: Tasa por apertura de calas y zanjas					
335: Tasa por ocupación de la vía pública con terrazas					
336: Tasa por ocupación de la vía pública con suspensión temporal del tráfico rodado					
337: Tasas por aprovechamiento del vuelo					
338: Compensación de Telefónica de España S.A.					
339: Otras tasas por utilización privativa del dominio público					
34: Precios públicos					
340: Servicios hospitalarios					
341: Servicios asistenciales					
342: Servicios educativos					
343: Servicios deportivos					
344: Entradas a museos, exposiciones, espectáculos					
345: Servicio de transporte público urbano					
349: Otros precios públicos					
35: Contribuciones especiales					
350: Para la ejecución de obras					
351: Para el establecimiento o ampliación de servicios					
36: Ventas					
38: Reintegros de operaciones corrientes					
380: Reintegro de avales					
389: Otros reintegros de operaciones corrientes					
39: Otros ingresos					
391: Multas					
391.00: Multas por infracciones urbanísticas					
391.10: Multas por infracciones tributarias y análogas					
391.20: Multas por infracciones de la Ordenanza de circulación					
391.90: Otras multas y sanciones					
392: Recargos del período ejecutivo y por declaración extemporánea sin requerimiento previo					
392.00: Recargos por declaración extemporánea sin requerimiento previo					
392.10: Recargo ejecutivo					
392.11: Recargo de apremio					
393: Intereses de demora					
394: Prestación personal					
395: Prestación de transporte					
396: Ingresos por actuaciones de urbanización					
396.00: Canon de urbanización					
396.10: Cuotas de urbanización					
397: Aprovechamientos urbanísticos					
397.00: Canon por aprovechamientos urbanísticos					
397.10: Otros ingresos por aprovechamientos urbanísticos					
398: Indemnizaciones de seguros de no vida					
399: Otros ingresos diversos					
4: TRANSFERENCIA CORRIENTES					
40: De la Administración General de la Entidad Local					
41: De Organismos Autónomos de la Entidad Local					
42: De la Administración del Estado					
420: De la Administración General del Estado					
420.00: Participación en los Tributos del Estado					
420.10: Fondo Complementario de Financiación					
420.20: Compensación por beneficios fiscales					
420.90: Otras transferencias corrientes de la Administración General del Estado					
421: De Organismos Autónomos y agencias estatales					
421.00: Del Servicio Público de Empleo Estatal					
421.90: De otros Organismos Autónomos y Agencias					
422: De fundaciones estatales					
423: De sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y organismos públicos					
423.00: De Loterías y Apuestas del Estado					
423.90: De otras sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y organismos públicos					
43: De la Seguridad Social					
44: De entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local					
440: De entes públicos					
441: De sociedades mercantiles					
45: De Comunidades Autónomas					
450: De la Administración General de las Comunidades Autónomas					
450.00: Participación en tributos de la Comunidad Autónoma					
450.01: Otras transferencias incondicionadas					
450.02: Transferencias corrientes en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Servicios Sociales y Políticas de Igualdad					
450.30: Transferencias corrientes en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Educación					
450.50: Transferencias corrientes en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Empleo y Desarrollo local					
450.60: Otras transferencias corrientes en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma					

450.80: Otras subvenciones corrientes de la Administración General de la Comunidad Autónoma					
451: De Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas					
452: De fundaciones de las Comunidades Autónomas					
453: De sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes de las Comunidades Autónomas					
46: De Entidades Locales					
461: De Diputaciones, Consejos o Cabildos					
462: De Ayuntamientos					
463: De Mancomunidades					
464: De Áreas Metropolitanas					
465: De Comarcas					
466: De Entidades que agrupan Municipios					
467: De Consorcios					
468: De Entidades locales Menores					
47: De Empresas privadas					
48: De familias e instituciones sin fines de lucro					
49: Del exterior					
490: Del Fondo Social Europeo					
491: Del Fondo de Desarrollo Regional					
492: Del Fondo de Cohesión					
493: Del Fondo Europeo Agrícola de Garantía (FEAGA)					
494: Del Fondo Europeo Agrícola de Desarrollo Rural (FEADER)					
495: Del FEOGA-Orientación					
496: Del Fondo Europeo de la Pesca (FEP)					
497: Otras transferencias de la Unión Europea					
499: Otras transferencias del exterior, excluyendo la Unión Europea					
5: INGRESOS PATRIMONIALES					
50: Intereses de títulos y valores					
500: Del Estado					
501: De Organismos Autónomos y agencias					
504: De sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos					
505: De Comunidades Autónomas					
506: De Entidades locales					
507: De empresas privadas					
51: Intereses de anticipos y préstamos concedidos					
511: A Organismos Autónomos y agencias					
514: A sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos					
518: A familias e instituciones sin ánimo de lucro					
52: Intereses de depósitos					
53: Dividendos y participación beneficios					
531: De Organismos Autónomos y agencias					
534: De Sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos					
534.00: De sociedades y entidades dependientes de las entidades locales					
534.10: De sociedades y entidades no dependientes de las entidades locales					
537: De empresas privadas					
54: Rentas de bienes inmuebles					
541: Arrendamientos de fincas urbanas					
542: Arrendamientos de fincas rústicas					
544: Censos					
549: Otras rentas de bienes inmuebles					
55: Productos de concesiones y aprovechamientos especiales					
550: De concesiones administrativas con contraprestación periódica					
551: De concesiones administrativas con contraprestación no periódica					
552: Derecho de superficie con contraprestación periódica					
553: Derecho de superficie con contraprestación no periódica					
554: Aprovechamientos agrícolas y forestales					
554.00: Producto de explotaciones forestales					
554.10: Fondo de mejora de montes					
555: Aprovechamientos especiales con contraprestación					
559: Otras concesiones y aprovechamientos					
59: Otros ingresos patrimoniales					
591: Beneficios por realización de inversiones financieras					
592: Ingresos por operaciones de intercambio financiero					
599: Otros ingresos patrimoniales					
TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES CORRIENTES					

(1) Estimación Previsiones definitivas al final ejercicio - Presupuesto actualizado , incluyendo las modificaciones ya tramitadas hasta final de ejercicio.

(2) Datos de ejecución acumulados a final del trimestre vencido

F.1.1.3-MRR. Desglose de Ingresos de Capital y Financieros referidos solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Corporación :
Entidad :

Ejecución trimestral de los Presupuestos de las Entidades Locales	(euros)				
	Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
	Previsiones Iniciales Presupuesto 2021	(A) Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	(B) Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)
6: ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES					
60: De terrenos					
600: Venta de solares					
601: Venta de fincas rústicas					
602: Parcelas sobrantes de la vía pública					
603: Patrimonio público del suelo					
609: Otros terrenos					
61: De las demás inversiones reales					
611: De inversiones de carácter inmaterial					
612: De objetos valiosos					
619: De otras inversiones reales					
68: Reintegros por operaciones de capital					
680: De ejercicios cerrados					
7: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
70: De la Administración General de la Entidad Local					
71: De Organismos Autónomos de la Entidad Local					
72: De la Administración del Estado					
720: De la Administración General del Estado					
721: De Organismos Autónomos y agencias estatales					
721.00: Del Servicio Público de Empleo Estatal					
721.90: De otros Organismos Autónomos y agencias					
722: De fundaciones estatales					
722.00: De sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos					
723.00: De Loterías y Apuestas del Estado					
723.90: De otras sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos					
73: De la Seguridad Social					
74: De entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local					
740: De entes públicos					
741: De sociedades mercantiles					
75: De Comunidades Autónomas					
750: De la Administración General de las Comunidades Autónomas					
750.00: Subvenciones afectas a la amortización de préstamos y operaciones financieras					
750.02: Transferencias de capital en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Servicios Sociales y Políticas de Igualdad					
750.30: Transferencias de capital en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Educación					
750.50: Transferencias de capital en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en materia de Empleo y Desarrollo local					
750.60: Otras transferencias de capital en cumplimiento de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma					
750.80: Otras transferencias de capital de la Administración General de la Comunidad Autónoma					
751: De Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas					
752: De fundaciones de las Comunidades Autónomas					
753: De sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes de las Comunidades Autónomas					
76: De Entidades Locales					
761: De Diputaciones, Consejos o Cabildos					
762: De Ayuntamientos					
763: De Mancomunidades					
764: De Áreas Metropolitanas					
765: De Comarcas					
766: De otras Entidades que agrupen Municipios					
767: De Consorcios					
768: De Entidades locales Menores					
77: De empresas privadas					
78: De familias e instituciones sin fines de lucro					
79: Del exterior					
790: Del Fondo Social Europeo					
791: Del Fondo de Desarrollo Regional					
792: Del Fondo de Cohesión					
793: Del Fondo Europeo Agrícola de Garantía (FEAGA)					
794: Del Fondo Europeo Agrícola de Desarrollo Rural (FEADER)					
795: Del FEOGA-Orientación					
796: Del Fondo Europeo de la Pesca (FEP)					
797: Otras transferencias de la Unión Europea					
799: Otras transferencias del exterior, excluyendo la Unión Europea					
8: ACTIVOS FINANCIEROS					
80: Enajenación de deuda del sector público					
800: Enajenación de deuda del sector público a corto plazo					
800.00: Del Estado					
800.10: De Comunidades Autónomas					

	800.20: De Entidades locales				
801: Enajenación de deuda del sector público a largo plazo					
	801.00: Del Estado				
	801.10: De Comunidades Autónomas				
	801.20: De Entidades locales				
81: Enajenación de obligaciones y bonos fuera del sector público					
	810: Enajenación de obligaciones y bonos fuera del sector público a corto plazo				
	811: Enajenación de obligaciones y bonos fuera del sector público a largo plazo				
82: Reintegro de préstamos y anticipos concedidos al sector público					
	820: Reintegro de préstamos y anticipos concedidos al sector público a corto plazo				
	820.00: Del Estado				
	820.10: De Comunidades Autónomas				
	820.20: De Entidades locales				
	821: Reintegro de préstamos y anticipos concedidos al sector público a largo plazo				
	821.00: Del Estado				
	821.10: De Comunidades Autónomas				
	821.20: De Entidades locales				
83: Reintegros de préstamos de fuera del sector público					
	830: Reintegros de préstamos de fuera del sector público a corto plazo				
	831: Reintegros de préstamos de fuera del sector público a largo plazo				
84: Devolución de depósitos y fianzas constituidos					
	840: Devolución de depósitos				
	841: Devolución de fianzas				
85: Enajenación de acciones y participaciones del sector público					
86: Enajenación de acciones y participaciones fuera del sector público					
87: Remanente de tesorería					
	870: Remanente de tesorería				
	870.00: Para gastos generales				
	870.10: Para gastos con financiación afectada				
9: PASIVOS FINANCIEROS					
90: Emisión de Deuda Pública en euros					
	900: Emisión de Deuda Pública en euros a corto plazo				
	901: Emisión de Deuda Pública en euros a largo plazo				
91: Préstamos recibidos en euros					
	910: Préstamos recibidos a corto plazo de entes del sector público				
	911: Préstamos recibidos a largo plazo de entes del sector público				
	912: Préstamos recibidos a corto plazo de entes de fuera del sector público				
	913: Préstamos recibidos a largo plazo de entes de fuera del sector público				
92: Emisión de Deuda Pública en moneda distinta del euro					
	920: Emisión de Deuda Pública en moneda distinta del euro a corto plazo				
	921: Emisión de Deuda Pública en moneda distinta del euro a largo plazo				
93: Préstamos recibidos en moneda distinta del euro					
	930: Préstamos recibidos en moneda distinta del euro a corto plazo				
	931: Préstamos recibidos en moneda distinta del euro a largo plazo				
94: Depósitos y fianzas recibidos					
	940: Depósitos recibidos				
	941: Fianzas recibidas				
TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES DE CAPITAL Y FINANCIERAS					

(1) Estimación Previsiones definitivas al final ejercicio - Presupuesto actualizado, incluyendo las modificaciones ya tramitadas hasta final de ejercicio.

(2) Datos de ejecución acumulados a final del trimestre vencido

1 (MRR)

F.1.1.4-MRR. Desglose de Gastos Corrientes referidos solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Corporación :
Entidad :

Ejecución trimestral de los Presupuestos de las Entidades Locales		(euros)				
Desglose de los gastos corrientes		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados
		Créditos Iniciales Presupuesto 2021	(A) Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	(B) Obligaciones Reconocidas Netas (2)	Pagos Líquidos (2)	Pagos Líquidos (2)
1: GASTOS DE PERSONAL						
10: Organos de gobierno y personal directivo						
100: Retribuciones básicas y otras remuneraciones de los miembros de los órganos de gobierno						
100.00: Retribuciones básicas						
100.01: Otras remuneraciones						
101: Retribuciones básicas y otras remuneraciones del personal directivo						
101.00: Retribuciones básicas						
101.01: Otras remuneraciones						
107: Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
107.00: De los miembros de los órganos de gobierno						
107.01: Del personal directivo						
11: Personal eventual						
110: Retribuciones básicas y otras remuneraciones de personal eventual						
110.00: Retribuciones básicas						
110.01: Retribuciones complementarias						
110.02: Otras remuneraciones						
117: Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
12: Personal Funcionario						
120: Retribuciones básicas						
120.00: Sueldos del Grupo A1						
120.01: Sueldos del Grupo A2						
120.02: Sueldos del Grupo B						
120.03: Sueldos del Grupo C1						
120.04: Sueldos del Grupo C2						
120.05: Sueldos del Grupo E						
120.06: trienios						
120.09: Otras retribuciones básicas						
121: Retribuciones complementarias						
121.00: Complemento de destino						
121.01: Complemento específico						
121.03: Otros complementos						
122: Retribuciones en especie						
124: Retribuciones de funcionarios en prácticas						
124.00: Sueldos del Grupo A1						
124.01: Sueldos del Grupo A2						
124.02: Sueldos del Grupo B						
124.03: Sueldos del Grupo C1						
124.04: Sueldos del Grupo C2						
124.05: Sueldos del Grupo E						
124.06: trienios						
124.09: Otras retribuciones básicas						
127: Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
13: Personal Laboral						
130: Laboral Fijo						
130.00: Retribuciones básicas						
130.01: Horas extraordinarias						
130.02: Otras remuneraciones						
131: Laboral temporal						
132: Retribuciones en especie						
137: Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
14: Otro personal						
143: Otro personal						
147: Contribuciones a planes y fondos de pensiones						
15: Incentivos al rendimiento						
150: Productividad						
151: Gratificaciones						
152: Otros incentivos al rendimiento						
153: Complemento de dedicación especial						
16: Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador						
160: Cuotas sociales						
160.00: Seguridad Social						
160.08: Asistencia médico-farmacéutica						
160.09: Otras cuotas						
161: Prestaciones sociales						
161.03: Pensiones excepcionales						
161.04: Indemnizaciones al personal laboral por jubilaciones anticipadas						
161.05: Pensiones a cargo de la Entidad local						
161.07: Asistencia médico-farmacéutica a pensionistas						
162: Gastos sociales del personal						
162.00: Formación y perfeccionamiento del personal						
162.01: Economatos y comedores						
162.02: Transporte de personal						
162.04: Acción social						
162.05: Seguros						
162.09: Otros gastos sociales						
164: Complemento familiar						
2: GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS						
20: Arrendamientos y cánones						
200: Arrendamientos de terrenos y bienes naturales						
202: Arrendamientos de edificios y otras construcciones						
203: Arrendamientos de maquinaria, instalaciones y utillaje						
204: Arrendamientos de material de transporte						
205: Arrendamientos de mobiliario y enseres						
206: Arrendamientos de equipos para procesos de información						
208: Arrendamientos de otro inmovilizado material						
209: Cánones						
21: Reparaciones, mantenimiento y conservación						
210: Infraestructuras y bienes naturales						
212: Edificios y otras construcciones						
213: Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje						
214: Elementos de transporte						
215: Mobiliario						
216: Equipos para procesos de información						
219: Otro inmovilizado material						
22: Material, suministros y otros						
220: Material de oficina						
220.00: Ordinario no inventariable						
220.01: Prensa, revistas, libros y otras publicaciones						
220.02: Material informático no inventariable						
221: Suministros						
221.00: Energía eléctrica						
221.01: Agua						
221.02: Gas						
221.03: Combustibles y carburantes						

221.04: Vestuario					
221.05: Productos alimenticios					
221.06: Productos farmacéuticos y material sanitario					
221.10: Productos de limpieza y aseo					
221.11: Suministros de repuestos de maquinaria, utillaje y elementos de transporte					
221.12: Suministros de material electrónico, eléctrico y de telecomunicaciones					
221.13: Manutención de animales					
221.99: Otros suministros					
222: Comunicaciones					
222.00: Servicios de Telecomunicaciones					
222.01: Postales					
222.02: Telegráficas					
222.03: Informáticas					
222.99: Otros gastos en comunicaciones					
223: Transportes					
224: Primas de seguros					
225: Tributos					
225.00: Tributos estatales					
225.01: Tributos de las Comunidades Autónomas					
225.02: Tributos de las Entidades locales					
226: Gastos diversos					
226.01: Atenciones protocolarias y representativas					
226.02: Publicidad y propaganda					
226.03: Publicación en Diarios Oficiales					
226.04: Jurídicos, contenciosos					
226.06: Reuniones, conferencias y cursos					
226.07: Oposiciones y pruebas selectivas					
226.09: Actividades culturales y deportivas					
226.99: Otros gastos diversos					
227: Trabajos realizados por otras empresas y profesionales					
227.00: Limpieza y aseo					
227.01: Seguridad					
227.02: Valoraciones y peritajes					
227.04: Custodia, depósito y almacenaje					
227.05: Procesos electorales					
227.06: Estudios y trabajos técnicos					
227.08: Servicios de recaudación a favor de la entidad					
227.99: Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales					
23: Indemnizaciones por razón del servicio					
230: Dietas					
230.00: De los miembros de los órganos de gobierno					
230.10: Del personal directivo					
230.20: Del personal no directivo					
231: Locomoción					
231.00: De los miembros de los órganos de gobierno					
231.10: Del personal directivo					
231.20: Del personal no directivo					
233: Otras indemnizaciones					
24: Gastos de publicaciones					
240: Gastos de edición y distribución					
25: Trabajos realizados por administraciones públicas y otras entidades públicas					
26: Trabajos realizados por instituciones sin fines de lucro					
3: GASTOS FINANCIEROS					
30: De Deuda Pública en euros					
300: Intereses					
301: Gastos de emisión, modificación y cancelación					
309: Otros gastos financieros de Deuda Pública en euros					
31: De préstamos y otras operaciones financieras en euros					
310: Intereses					
311: Gastos de formalización, modificación y cancelación					
319: Otros gastos financieros de préstamos y otras operaciones financieras en euros					
32: De Deuda Pública en moneda distinta del euro					
320: Intereses					
321: Gastos de emisión, modificación y cancelación					
322: Diferencias de cambio					
329: Otros gastos financieros de Deuda Pública en moneda distinta del euro					
33: De préstamos y otras operaciones financieras en moneda distinta del euro					
330: Intereses					
331: Gastos de formalización, modificación y cancelación					
332: Diferencias de cambio					
339: Otros gastos financieros de préstamos y otras operaciones financieras en moneda distinta					
34: De depósitos, fianzas y otros					
340: Intereses de depósitos					
341: Intereses de fianzas					
35: Intereses de demora y otros gastos financieros					
352: Intereses de demora					
353: Operaciones de intercambio financiero					
357: Ejecución de avales					
358: Intereses por operaciones de arrendamiento financiero ("leasing")					
359: Otros gastos financieros					
4: TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
40: A la Administración General de la Entidad Local					
41: A Organismos Autónomos de la Entidad Local					
42: A la Administración del Estado					
420: A la Administración General del Estado					
421: A Organismos Autónomos y agencias del Estado					
421.00: Al Servicio Público de Empleo Estatal					
421.10: A otros organismos autónomos					
422: A Fundaciones estatales					
423: A sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos					
423.00: Subvenciones para fomento del empleo					
423.10: Subvenciones para bonificación de intereses y primas de seguros					
423.20: Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores					
423.90: Otras subvenciones a sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos					
43: A la Seguridad Social					
44: A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local					
440: Subvenciones para fomento del empleo					
441: Subvenciones para bonificación de intereses y primas de seguros					
442: Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores					
449: Otras subvenciones a entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local					
45: A Comunidades Autónomas					
450: A la Administración General de las Comunidades Autónomas					
451: A Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas					
452: A fundaciones de las Comunidades Autónomas					
453: A sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos					
453.00: Subvenciones para fomento del empleo					
453.10: Subvenciones para bonificación de intereses y primas de seguros					
453.20: Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores					
453.90: Otras subvenciones a sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes de las Comunidades Autónomas					
46: A Entidades Locales					
461: A Diputaciones, Consejos o Cabildos insulares					
462: A Ayuntamientos					
463: A Mancomunidades					
464: A Áreas Metropolitanas					
465: A Comarcas					
466: A otras Entidades que agrupan municipios					
467: A Consorcios					
468: A Entidades Locales Menores					
47: A Empresas privadas					
470: Subvenciones para fomento del empleo					
471: Subvenciones para bonificación de intereses y primas de seguros					
472: Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores					
479: Otras subvenciones a Empresas privadas					

48: A Familias e Instituciones sin fines de lucro					
49: Al exterior					
5: FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS					
50: Dotación al Fondo de Contingencia de ejecución presupuestaria					
500: Fondo de Contingencia Art. 31 de la Ley Organica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera					
501: Otros imprevistos					
TOTAL GASTOS DE OPERACIONES CORRIENTES					

(1) Estimación Previsiones definitivas al final ejercicio - Presupuesto actualizado , incluyendo las modificaciones ya tramitadas hasta final de ejercicio.

(2) Datos de ejecución acumulados a final del trimestre vencido

F.1.1.5-MRR. Desglose de los gastos por Operaciones de Capital y Financieras referidos solo a los fondos recibidos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Corporación :
Entidad :

Ejecución trimestral de los Presupuestos de las Entidades Locales		(euros)				
		Ejercicio Corriente			Ejercicios cerrados	
Desglose de los gastos de operaciones de capital y financieras		Créditos Iniciales Presupuesto 2021	(A) Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio ⁽¹⁾	(B) Obligaciones Reconocidas Netas ⁽²⁾	Pagos Líquidos ⁽²⁾	Pagos Líquidos ⁽²⁾
6: INVERSIONES REALES						
60: Inversión nueva en infraestructuras y bienes destinados al uso general						
600: Inversiones en terrenos						
609: Otras inversiones nuevas en infraestructuras y bienes destinados al uso general						
61: Inversiones de reposición de infraestructuras y bienes destinados al uso general						
610: Inversiones en terrenos						
619: Otras inversiones de reposición en infraestructuras y bienes destinados al uso general						
62: Inversión nueva asociada al funcionamiento operativo de los servicios						
621: Terrenos y bienes naturales						
622: Edificios y otras construcciones						
623: Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje						
624: Elementos de transporte						
625: Mobiliario						
626: Equipos para procesos de información						
627: Proyectos complejos						
629: Otras inversiones nuevas asociadas al funcionamiento operativo de los servicios						
63: Inversión de reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios						
631: Terrenos y bienes naturales						
632: Edificios y otras construcciones						
633: Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje						
634: Elementos de transporte						
635: Mobiliario						
636: Equipos para procesos de información						
637: Proyectos complejos						
639: Otras inversiones de reposición asociadas al funcionamiento operativo de los servicios						
64: Gastos en inversiones de carácter inmaterial						
640: Gastos en inversiones de carácter inmaterial						
641: Gastos en aplicaciones informáticas						
648: Cuotas netas de intereses por operaciones de arrendamiento financiero ("leasing")						
65: Inversiones gestionadas para otros entes públicos						
650: Gastos en inversiones gestionadas para otros entes públicos						
68: Gastos en inversiones de bienes patrimoniales						
681: Terrenos y bienes naturales						
682: Edificios y otras construcciones						
689: Otros gastos en inversiones de bienes patrimoniales						
69: Inversiones en bienes comunales						
690: Terrenos y bienes naturales						
692: Inversión en infraestructuras						
7: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
70: A la Administración General de la Entidad Local						
71: A Organismos Autónomos de la Entidad Local						
72: A la Administración del Estado						
720: A la Administración General del Estado						
721: A Organismos Autónomos y agencias						
721.00: Al Servicio Público de Empleo Estatal						
721.09: A otros organismos autónomos						
722: A fundaciones estatales						
723: A sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos						
73: A la Seguridad Social						
74: A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local						
75: A Comunidades Autónomas						
750: A la Administración General de las Comunidades Autónomas						
751: A Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas						
752: A fundaciones de las Comunidades Autónomas						
753: A sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos						
76: A Entidades Locales						
761: A Diputaciones, Consejos o Cabildos						
762: A Ayuntamientos						
763: A Mancomunidades						
764: A Áreas Metropolitanas						
765: A Comarcas						
766: A Entidades que agrupan Municipios						
767: A Consorcios						
768: A Entidades Locales Menores						
77: A empresas privadas						
78: A familias e instituciones sin fines de lucro						
79: Al exterior						
8: ACTIVOS FINANCIEROS						
80: Adquisición de deuda del sector público						
800: Adquisición de deuda del sector público a corto plazo						
800.00: Al Estado						
800.10: A Comunidades Autónomas						
800.20: A Entidades locales						
800.90: A otros subsectores						
801: Adquisición de deuda del sector público a largo plazo						
801.00: Al Estado						
801.10: A Comunidades Autónomas						
801.20: A Entidades locales						
801.90: A otros subsectores						
81: Adquisición de Obligaciones y Bonos fuera del sector público						
810: Adquisición de obligaciones y bonos fuera del sector público a corto plazo. Desarrollo por						
811: Adquisición de obligaciones y bonos fuera del sector público a largo plazo. Desarrollo por						
82: Concesión préstamos al sector público						
820: Préstamos a corto plazo						
820.00: Al Estado						
820.10: A Comunidades Autónomas						
820.20: A Entidades locales						
820.90: A otros subsectores						
821: Préstamos a largo plazo						
821.00: Al Estado						
821.10: A Comunidades Autónomas						
821.20: A Entidades locales						
821.90: A otros subsectores						
83: Concesión de préstamos fuera del sector público						
830: Préstamos a corto plazo. Desarrollo por sectores.						
831: Préstamos a largo plazo. Desarrollo por sectores.						
84: Constitución de depósitos y fianzas						
840: Depósitos						
840.00: A corto plazo						

840.10: A largo plazo					
841: Fianzas					
841.00: A corto plazo					
841.10: A largo plazo					
85: Adquisición de acciones y participaciones del sector público					
850: Adquisición de acciones y participaciones del sector público					
850.10: Adquisición de acciones y participaciones para compensar pérdidas					
850.20: Adquisición de acciones y participaciones para financiar inversiones no rentables					
850.90: Resto de adquisiciones de acciones dentro del sector público					
86: Adquisición de acciones y participaciones fuera del sector público					
860: Adquisición de acciones y participaciones fuera del sector público					
860.10: De empresas nacionales					
860.20: De empresas de la Unión Europea					
860.90: De otras empresas					
87: Aportaciones patrimoniales					
870: Aportaciones a fundaciones					
871: Aportaciones a consorcios					
872: Aportaciones a otros entes					
872.10: Aportaciones para compensar pérdidas					
872.20: Aportaciones para financiar inversiones no rentables					
872.90: Resto de aportaciones					
9: PASIVOS FINANCIEROS					
90: Amortización de Deuda Pública en euros					
900: Amortización de Deuda Pública en euros a corto plazo					
901: Amortización de Deuda Pública en euros a largo plazo					
91: Amortización de préstamos y de operaciones en euros					
910: Amortización de préstamos a corto plazo de entes del sector público					
911: Amortización de préstamos a largo plazo de entes del sector público					
912: Amortización de préstamos a corto plazo de entes de fuera del sector público					
913: Amortización de préstamos a largo plazo de entes de fuera del sector público					
92: Amortización de Deuda Pública en moneda distinta del euro					
920: Amortización de Deuda Pública en moneda distinta del euro a corto plazo					
921: Amortización de Deuda Pública en moneda distinta del euro a largo plazo					
93: Amortización de préstamos en moneda distinta del euro					
930: Amortización de préstamos en moneda distinta del euro a corto plazo					
931: Amortización de préstamos en moneda distinta del euro a largo plazo					
94: Devolución de depósitos y fianzas					
940: Devolución de depósitos					
941: Devolución de fianzas					
TOTAL GASTOS DE OPERACIONES DE CAPITAL Y FINANCIERAS					

(1) Estimación Previsiones definitivas al final ejercicio - Presupuesto actualizado , incluyendo las modificaciones ya tramitadas hasta final de ejercicio.

(2) Datos de ejecución acumulados a final del trimestre vencido



Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Corporación :

Entidad :

ANEXO IB5-MRR: MOVIMIENTOS DE LA CUENTA "ACREEDORES POR OPERACIONES devengadas" (1) REFERIDAS SOLO A LOS FONDOS RECIBIDOS DEL MECANISMO DE DE RECUPERACIÓN Y RESILIENCIA (MRR)

unidades:euros

Descripción del Gasto		Aplicación Presupuestaria	Importe Pendiente de Aplicar a Presupuesto				Importe Pagado a Fin del Trimestre	Observaciones
Código	Denominación		A 1 de Enero	Abonos	Cargos	A Fin del trimestre		

(1) Esta cuenta deberá recoger todas las operaciones devengadas durante el periodo considerado, por la Corporación Local, que se hayan registrado en la cuenta 413, con independencia de las posibles divisionarias utilizadas en dicha cuenta, de acuerdo con lo establecido en la modificación de los Planes de Cuentas locales aprobada por Orden HAC/1264/2019.

Información de cada gasto efectuado indicando:

- Descripción del gasto: código y denominación
- Aplicación presupuestaria a la que debiera haberse imputado
- Importe de las obligaciones pendientes de aplicar a 1 de enero
- Importe de las obligaciones pendientes de aplicar a presupuesto surgidas en el año (Abonos), es decir, obligaciones pendientes
- Importe de las obligaciones pendientes de aplicar imputadas al presupuesto del ejercicio, ya procedan del propio ejercicio o de ejercicios anteriores (Cargos)
- Importe de las obligaciones pendientes de aplicar a 31 de diciembre
- Importe de las obligaciones pendientes de aplicar a 31 de diciembre que estuvieran pagado a dicha fecha
- Observaciones: Al menos, se indicará si en el momento de elaboración de la cuenta ya se ha realizado la aplicación al presupuesto del ejercicio y se explicará

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Corporación :

Entidad :

ANEXO IB16: FONDOS UNIÓN EUROPEA RECIBIDOS POR CCLL. DETALLE DE LOS CUESTIONARIOS F.1.1.2/F.1.1.3

(euros)

	Derechos reconocidos al final del trimestre (F.1.1.2/F.1.1.3) (1)	Recaudación al final del trimestre: ejercicio corriente+cerrados (F.1.1.2/F.1.1.3) (2)	Obligaciones reconocidas al final del trimestre (3)	Pagos al final del trimestre (4)			
					Gasto certificado en el ejercicio al final del trimestre (5)	Ingresos a recibir de la UE netos de certificaciones negativas (6)	Ingresos recibidos en el ejercicio (caja) al final del trimestre (7)
Marco 2014-2020 (*)							
FONDO SOCIAL EUROPEO (490+790), sin REACT-EU							
FONDO EUROPEO DE DESARROLLO REGIONAL (491+791), sin REACT-EU							
FONDO DE COHESIÓN (492+792)							
FEAGA (493+793)							
FEADER (494+794)							
FONDO EUROPEO DE LA PESCA (496+796)							
OTRAS SUBVENCIONES, sin REACT-EU (495,497,795,797)							
FONDO SOCIAL EUROPEO (490+790), REACT-EU							
FONDO EUROPEO DE DESARROLLO REGIONAL (491+791), REACT-EU							
OTRAS SUBVENCIONES (495,497,795,797), REACT-EU							
TOTAL Marco 2014-2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Marco 2021-2027 (*)							
FONDO SOCIAL EUROPEO (490+790), sin REACT-EU							
FONDO EUROPEO DE DESARROLLO REGIONAL (491+791), sin REACT-EU							
FONDO DE COHESIÓN (492+792)							
FEAGA (493+793)							
FEADER (494+794)							
FONDO EUROPEO DE LA PESCA (496+796)							
OTRAS SUBVENCIONES, sin REACT-EU (495,497,795,797)							
FONDO SOCIAL EUROPEO (490+790), REACT-EU							
FONDO EUROPEO DE DESARROLLO REGIONAL (491+791), REACT-EU							
OTRAS SUBVENCIONES (495,497,795,799), REACT-EU							
TOTAL Marco 2021-2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MRR							

(*) La financiación europea correspondiente a cada uno de los marcos 2014-2020 y 2021-2027 se presentará de forma separada por la distinta denominación que han recibido los Fondos en cada uno de ellos.

(1) Se indicará la cuantía de los derechos reconocidos netos al final del trimestre detallados por fondos de los formularios F.1.1.2 Y F.1.1.

(2) Aparecerá la recaudación líquida del ejercicio corriente y cerrados al final del trimestre y detallada por fondos de los formularios F.1.1.2 Y F.1.1.

(3) Se incluirán las obligaciones reconocidas al final del trimestre de referencia vinculadas con fondos de la UE en la medida en que sean susceptibles de declaración para su certificación.

(4) Se incluirá el total de pagos al final del trimestre de referencia vinculados con fondos de la UE en la medida en que sean susceptibles de declaración para su certificación.

(5) Deberá incluirse el gasto certificado al final del trimestre y remitido a la Unidad Administradora correspondiente.

(6) Deberán figurar los ingresos netos que se van a recibir del Presupuesto comunitario y que se corresponden al importe de la cofinanciación de la Unión Europea del gasto certificado que aparece en la columna (5). En el caso de que se produzcan descertificaciones, estas deberán minorar los ingresos a recibir en la cuantía que corresponda, teniendo en cuenta los gastos certificados declarados en ejercicios anteriores.

(7) Figurarán las cantidades ingresadas al final del trimestre de referencia, según el criterio de caja de la Corporación Local.



ANEXO A2

Datos de entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Empresas o a sus adaptaciones sectoriales

Anexo A2.1	Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de empresas (modelo ordinario).
Anexo A2.2.	Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas.
Anexo A2.3	Entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Entidades sin fines de lucro (modelo abreviado).
Anexo A2.4	Formularios comunes.



MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE ESTADO
DE HACIENDA

SECRETARÍA GENERAL DE FINANCIACIÓN
AUTONÓMICA Y LOCAL

SUBDIRECCIÓN GENERAL DE ESTUDIOS
FINANCIEROS DE ENTIDADES LOCALES

ANEXO A2.1

Datos de entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de Empresas (modelo ordinario)

Formularios:

- F.1.2.1 Balance (modelo ordinario)
- F.1.2.2 Cuenta de Pérdidas y Ganancias (modelo ordinario)

Corporación: _____
 Entidad: _____

Cuadro D1: BALANCE

(Importes en €)

información referida al periodo:	Prevision Inicial 2021	Situación fin de trimestre vencido	Situación fin trimestre vencido	31/XII/2020
BALANCE (Modelo Ordinario)				
ACTIVO				
Cuentas	A) ACTIVO NO CORRIENTE			
200, 201, (2801), (2901) 206, (2806), (2906) 209 202, 203, 204, 205, (2802), (2803), (2805), (2802), (2903), (2905)	I. Inmovilizado intangible. <i>Desarrollo</i> <i>Aplicaciones Informáticas</i> <i>Anticipos</i> <i>Resto del Inmovilizado Intangible</i>			
210, (2910) 239	II. Inmovilizado material <i>Terrenos</i> <i>Anticipos</i> <i>Resto del Inmovilizado material</i>			
211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 230, 231, 232, 233, 237, (2811), 220, (2920) 221, (282), (2921) 2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (293), (2943), (2944), (2953), (2954) 2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, 26, (2495), (259), (2945), (2955), (297), (298) 474	III. Inversiones inmobiliarias. <i>Terrenos</i> <i>Construcciones</i>			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.			
	V. Inversiones financieras a largo plazo.			
	VI. Activos por impuesto diferido.			
	VII. Deudores comerciales no corrientes			
	B) ACTIVO CORRIENTE			
580, (5990) 581, 582, (5991), (5992) 583, 584, (5993), (5994) 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39) 407 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (4933), (4934), (4935) 5580 44, 460, 470, 471, 472, 544, 5531, 5533 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, 5523, 5524, 5533, 5543, 5544, 5545, 5546, 5547, 5548, 5511, 5505, 5509, 5508, 5506, 5507, 5504, 480, 567 57	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta. <i>Inmovilizado</i> <i>Terrenos</i> <i>Resto de Inmovilizado</i> <i>Inversiones financieras</i> <i>Existencias y otros activos</i>			
	II. Existencias. <i>Existencias</i> <i>Anticipos a proveedores</i>			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. <i>Cientes por ventas y prestaciones de servicios</i> <i>Accionistas (socios) por desembolsos exigidos</i> <i>Otros deudores</i>			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.			
	VI. Periodificaciones a corto plazo.			
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)			
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	A) PATRIMONIO NETO			
100, 101, 102, (1030), (1040) 110 112, 113, 114, 115, 119 (108), (109) 120, (121) 118 129 (557) 111 133, 1340, 137 130, 131, 132	A-1) Fondos propios. I. Capital II. Prima de emisión. III. Reservas. IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias). V. Resultado de ejercicios anteriores. VI. Otras aportaciones de socios. VII. Resultado de ejercicio VIII. (Dividendo a cuenta). IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.			
	A.2) Ajustes por cambio de valor.			
	A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.			
	B) PASIVO NO CORRIENTE.			
140 143 141, 142, 145, 146, 147 177, 178, 179 1605, 170 1625, 174 1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634 479 181	I. Provisiones a largo plazo <i>Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal</i> <i>Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado</i> <i>Otras provisiones</i>			
	II. Deudas a largo plazo. <i>Obligaciones y otros valores negociables</i> <i>Deudas con entidades de crédito.</i> <i>Acreedores por arrendamiento financiero.</i> <i>Otras deudas a largo plazo.</i>			
	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.			
	IV. Pasivos por impuesto diferido.			
	V. Periodificaciones a largo plazo.			
	VI. Acreedores comerciales no corrientes			
	VII. Deuda con características especiales a largo plazo			
	C) PASIVO CORRIENTE			
585, 586, 587, 588, 589 5290 5293 499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297 500, 501, 505, 506 5105, 520, 527 5125, 524 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564 400, 401, 403, 404, 405, (406) 41, 438, 465, 466, 475, 476, 477 485, 568	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.			
	II. Provisiones a corto plazo. <i>Provisión por retribuciones al personal</i> <i>Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado</i> <i>Otras provisiones</i>			
	III. Deudas a corto plazo. <i>Obligaciones y otros valores negociables</i> <i>Deudas con entidades de crédito.</i> <i>Acreedores por arrendamiento financiero.</i> <i>Otras deudas a corto plazo.</i>			
	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar. <i>Proveedores.</i> <i>Otros acreedores.</i>			
	VI. Periodificaciones a corto plazo			
	VII. Deuda con características especiales a corto plazo			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			

F.1.2.2 Cuenta de Perdidas y Ganancias (Modelo Ordinario)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º trimestre del ejercicio 2021

Corporación: _____
Entidad: _____

(importes en €)

información referida al periodo:	Prevision inicial 2021	Situación fin de trimestre vencido	Situación fin trimestre vencido	31/XII/2020
----------------------------------	------------------------	------------------------------------	---------------------------------	-------------

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Ordinario)				
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709) 71, 790, (6930) 73 (600), 6060, 6080, 6090, 610 (601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612 (607) (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933 75 740, 747 (640) (641) (6450) (642), (643), (649) (644), (6457), 7950, 7957 (625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629) (631), (634), 636, 639 (650), (694), (695), 794, 7954 (651), (659) (680) (681) (682) 746 7951, 7952, 7955, 7956 (690), 790 (691), 791 (692), 792 (670), 770 (671), 771 (672), 772 774 (678) 778	A) OPERACIONES CONTINUADAS 1. Importe neto de la cifra de negocios. 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación. 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo. 4. Aprovisionamientos. a) Consumo de mercaderías. b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles. c) Trabajos realizados por otras empresas. d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos. 5. Otros ingresos de explotación. a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente. b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio. 6. Gastos de personal. a) Sueldos, salarios y asimilados. b) Cargas sociales. c) Provisiones. 7. Otros gastos de explotación. a) Servicios exteriores. b) Tributos. c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales. d) Otros gastos de gestión corriente. e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero 8. Amortización de inmovilizado. a) Amortización del inmovilizado intangible b) Amortización del inmovilizado material c) Amortización de las inversiones inmobiliarias 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras. 10. Excesos de provisiones. 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado. a) Deterioros y pérdidas. Del inmovilizado intangible Del inmovilizado material De las inversiones financieras b) Resultados por enajenaciones y otras. Del inmovilizado intangible Del inmovilizado material De las inversiones financieras c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio 12a. Subvenciones concedidas y transferencias realizadas por la entidad - al sector público local de carácter administrativo - al sector público local de carácter empresarial o fundacional - a otros 13. Otros resultados Gastos excepcionales Ingresos excepcionales A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+12a+13) 14. Ingresos financieros. a) De participaciones en instrumentos de patrimonio. b) De valores negociables y otros instrumentos financieros. c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero 15. Gastos financieros. a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas. b) Por deudas con terceros. c) Por actualización de provisiones. 16. Variación de valor razonable en instrumentos financiero. 17. Diferencias de cambio. 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros. 19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19). A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2) (6300), 6301, (633), 638 A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20) B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS 21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)			
760 761, 762, 767, 769 (6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655) (6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669) (660) (663), 763 (668), 768 (666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	14. Ingresos financieros. a) De participaciones en instrumentos de patrimonio. b) De valores negociables y otros instrumentos financieros. c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero 15. Gastos financieros. a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas. b) Por deudas con terceros. c) Por actualización de provisiones. 16. Variación de valor razonable en instrumentos financiero. 17. Diferencias de cambio. 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros. 19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19). A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2) (6300), 6301, (633), 638 A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20) B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS 21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)			

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS				
(800), (89), 900, 991, 992 (810), 910 94 (85), 95 (8300), 8301, (833), 834, 835, 838	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias. I. Por valoración instrumentos financieros. II. Por coberturas de flujos de efectivo. III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos. IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes. V. Efecto impositivo. B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V) VI. Por valoración de instrumentos financieros VII. Por coberturas de flujos de efectivo. VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos. IX. Efecto impositivo. C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX) TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)			
(802), 902, 993, 994 (812), 912 (84) 8301, (836), (837)				



MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE ESTADO
DE HACIENDA

SECRETARÍA GENERAL DE FINANCIACIÓN
AUTONÓMICA Y LOCAL

SUBDIRECCIÓN GENERAL DE ESTUDIOS
FINANCIEROS DE ENTIDADES LOCALES

ANEXO A2.2

Datos de entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de pequeñas y medianas empresas

Formularios:

- F.1.3.1 Balance (PYMES)
- F.1.3.2 Cuenta de Pérdidas y Ganancias (PYMES)

F.1.3.1 Balance (Modelo PYMES)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º trimestre del ejercicio 2021

Corporación: _____
Entidad: _____

(importes en €)

información referida al periodo:	Prevision inicial 2021	Situación fin de trimestre vencido	Situación fin trimestre vencido	31/XII/2020
BALANCE (Modelo PYMES)				
ACTIVO				
Cuentas	A) ACTIVO NO CORRIENTE			
20, (280), (290)	I. Inmovilizado intangible.			
21, (281), (291), 23	II. Inmovilizado material			
22, (282), (292)	III. Inversiones inmobiliarias.			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.			
2405, 2415, 2425, (2495), 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, (259), 26, (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298)	V. Inversiones financieras a largo plazo.			
474	VI. Activos por impuesto diferido.			
	VII. Deudores comerciales no corrientes			
	B) ACTIVO CORRIENTE			
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existencias.			
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493)	II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:			
580	1. Clientes por ventas y Prestaciones de servicios			
44, 460, 470, 471, 472, 544	2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), (5395), (5396), (5397), (5398), (5399), (5400), (5401), (5402), (5403), (5404), (5405), (5406), (5407), (5408), (5409), (5410), (5411), (5412), (5413), (5414), (5415), (5416), (5417), (5418), (5419), (5420), (5421), (5422), (5423), (5424), (5425), (5426), (5427), (5428), (5429), (5430), (5431), (5432), (5433), (5434), (5435), (5436), (5437), (5438), (5439), (5440), (5441), (5442), (5443), (5444), (5445), (5446), (5447), (5448), (5449), (5450), (5451), (5452), (5453), (5454), (5455), (5456), (5457), (5458), (5459), (5460), (5461), (5462), (5463), (5464), (5465), (5466), (5467), (5468), (5469), (5470), (5471), (5472), (5473), (5474), (5475), (5476), (5477), (5478), (5479), (5480), (5481), (5482), (5483), (5484), (5485), (5486), (5487), (5488), (5489), (5490), (5491), (5492), (5493), (5494), (5495), (5496), (5497), (5498), (5499), (5500)	3. Otros deudores			
480, 567	III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.			
57	IV. Inversiones financieras a corto plazo.			
	V. Periodificaciones a corto plazo.			
	VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)			
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	A) PATRIMONIO NETO			
	A-1) Fondos propios.			
	I. Capital			
100, 101, 102	1. Capital escriturado			
(1030), (1040)	2. (Capital no exigido)			
110	II. Prima de emisión.			
112, 113, 114, 119	III. Reservas.			
(108), (109)	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).			
120, (121)	V. Resultado de ejercicios anteriores.			
118	VI. Otras aportaciones de socios.			
129	VII. Resultado de ejercicio			
(557)	VIII. (Dividendo a cuenta).			
137	A.2) Ajustes en patrimonio neto			
130, 131, 132	A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.			
	B) PASIVO NO CORRIENTE.			
14	I. Provisiones a largo plazo			
1605, 170	II. Deudas a largo plazo.			
1625, 174	1. Deudas con entidades de crédito.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 180, 185	2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	3. Otras deudas a largo plazo.			
479	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.			
181	IV. Pasivos por impuesto diferido.			
	V. Periodificaciones a largo plazo.			
	VI. Acreedores comerciales no corrientes			
	VII. Deuda con características especiales a largo plazo			
	C) PASIVO CORRIENTE			
499, 529	I. Provisiones a corto plazo.			
	II. Deudas a corto plazo.			
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito.			
5125, 524	2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
(1034), (1044), (190), (192), 194, 500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 560, 561	3. Otras deudas a corto plazo.			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.			
400, 401, 403, 404, 405, (406)	IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.			
41, 438, 465, 475, 476, 477	1. Proveedores.			
485, 568	2. Otros acreedores.			
	V. Periodificaciones a corto plazo			
	VI. Deuda con características especiales a corto plazo			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			



ANEXO A2.3

Datos de entidades sometidas al Plan General de Contabilidad de entidades sin fines de lucro (modelo abreviado)

Formularios:

F.1.4.1	Balance (ESFL)
F.1.4.2	Resumen Cuenta de Resultados (ESFL)

F.1.4.1 - Contabilidad ESFL- Balance (ESFL)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º trimestre del ejercicio 2021
Actualización del PRESUPUESTO DE EXPLOTACION

Corporacion :

Entidad:

(importes en euros)

	Prevision inicial 2021	Situación fin de trimestre vencido	Situación fin trimestre vencido	31/XII/2020
BALANCE				
ACTIVO				
Cuentas	A) ACTIVO NO CORRIENTE			
20, (280), (2830), (290)	I. Inmovilizado intangible.			
240,241, 242, 243, 244, 249, (299)	II. Bienes del Patrimonio Historico			
21, 281, (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material			
22, (282), (2832), (292)	IV. Inversiones inmobiliarias.			
2503, 2504,2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (2933), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 268, (269), 27,(2935), (2945), (2955), (296),(297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo.			
474	VII. Activos por Impuesto diferido.			
	B) ACTIVO CORRIENTE			
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existencias.			
447, 448, (495)	II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia			
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5935),(5945), (5955),(596), (597), (598)	V. Inversiones financieras a corto plazo.			
480, 567	VI. Periodificaciones a corto plazo.			
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)			
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	A) PATRIMONIO NETO			
	A-1) Fondos propios.			
	I. Dotacion Fundacional / Fondo social			
100, 101	1. Dotacion Fundacional/ Fondo Social			
(103), (104)	2. (Dotacion Fundacional no exigida/Fondo social no exigido)			
11	II. Reservas.			
120, (121)	III. Excedentes de ejercicios anteriores			
129	IV. Excedente del ejercicio			
133, 1340, 137	A-2) Ajustes por cambios de valor (✓)			
130, 131, 132	A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.			
	B) PASIVO NO CORRIENTE.			
14	I. Provisiones a largo plazo			
	II. Deudas a largo plazo.			
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185, 189	3. Otras deudas a largo plazo.			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
479	IV. Pasivos por impuestos diferidos			
181	V. Periodificaciones a largo plazo			
	C) PASIVO CORRIENTE			
499, 529	I. Provisiones a corto plazo.			
	II. Deudas a corto plazo.			
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito.			
5125, 524	2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
50, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Otras deudas a corto plazo.			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523,5524, 5563, 5564	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.			
412	IV. Beneficiarios-acreedores			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.			
400, 401, 402, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores.			
410, 411, 419, 438, 465, 466, 475, 476, 477	2. Otros acreedores.			
485, 568	VI. Periodificaciones a corto plazo			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			

F.1.4.2 - Contabilidad ESFL - Modelo abreviado - Cuenta de Resultados

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º trimestre del ejercicio 2021
Actualización del PRESUPUESTO DE EXPLOTACION

Corporación :
Entidad:

		(Importes en €)			
		Prevision del Ejercicio			
		Prevision inicial 2021	Situación fin de trimestre vencido	Situación fin trimestre vencido	31/XII/2020
	A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO				
	1. Ingresos por la actividad propia				
720	a) Cuotas de usuarios y afiliados				
721	b) Aportaciones de usuarios				
722,723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones				
740,747,748	d) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al excedente del ejercicio				
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones				
700,701,702,703,704,705,(706),(708),(709)	1X. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil				
(6930),711,7930	2. Gastos por ayudas y otros				
73	3. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación				
(600),(601),(602),606,(607),608,609,611*(6931),(6932),(6933),7931,7932,7933	4. Trabajos realizados por la entidad para su activo				
75	5. Aprovisionamientos				
(64)	6. Otros ingresos de la actividad				
(62),(631),(634),636,639,(655),(656),(659),(694),(695),794,7954	7. Gastos de personal				
(68)	8. Otros gastos de la actividad				
745,746	9. Amortización del inmovilizado				
7951,7952,7955	10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio				
(670),(671),(672),(690),(691),(692),770,771,772,790,791,792	11. Exceso de provisiones				
	12. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado				
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+1X+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)				
760,761,762,769	13. Ingresos financieros.				
(660),(661),(662),(665),(669)	14. Gastos financieros.				
(663),763	15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.				
(668),768	16. Diferencias de cambio.				
(666),(667),(673),(675),(696),(697),(698),(699),766,773,775,796,797,798,799	17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.				
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17).				
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)				
(6300)*,6301*(633),638	18. Impuestos sobre beneficios.				
	A.4) VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3-18)				
	B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto**				
940, 9420	1. Subvenciones recibidas				
941, 9421	2. Donaciones y legados recibidos				
(800), (89), 900, 991, 992, (810), 910, (85), 95	3. Otros ingresos y gastos				
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	4. Efecto impositivo				
	B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)				
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio				
(840), (8420)	1. Subvenciones recibidas				
(841), (8421)	2. Donaciones y legados recibidos				
(802), 902, 993, 994, (812), 912	3. Otros ingresos y gastos				
8301*, (836), (837)	4. Efecto impositivo				
	C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)				
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1) **				
	E) Ajustes por cambio de criterio				
	F) Ajustes por errores				
	G) Variaciones en la dotación fundacional y fondo social				
	H) Otras variaciones				
	I) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)				

* Su signo puede ser positivo o negativo.

** En su caso, para calcular este saldo, las entidades que opten por aplicar los criterios de registro y valoración incluidos en la segunda parte del Plan General de Contabilidad de PYMES, aprobado por RD 1515/2007, de 16 de noviembre, deberán identificar los aumentos (ingreso y transferencia de pérdidas) y disminuciones (gastos y transferencias de ganancias) en el patrimonio neto originados por las diferentes operaciones contabilizadas en el subgrupo 13



ANEXO A2.4

Formularios Comunes

Formularios:

F.1.2.9	Calendario y Presupuesto de Tesorería.
F.1.2.12	Dotación de plantillas y retribuciones.
F.1.2.13	Deuda viva y previsión de vencimiento de deuda previsto en el próximo trimestre.
F.1.2.14	Perfil de vencimiento de la deuda en los próximos 10 años (operaciones contratadas y/o previsto realizar hasta 31/12/2014).
F.1.2.B1	Capacidad/Necesidad Financiación de la Entidad, calculada conforme a las normas del Sistema Europeo de Cuentas.
F.1.2.B2	Información para la aplicación de la Regla del Gasto (Contabilidad Empresarial).
D3	Información adicional Pérdidas y Ganancias.
D4	Información adicional de Provisiones.
D5	Información adicional sobre transferencias recibidas.
D6	Información adicional sobre inversiones.
D7	Inversiones financieras.
D8	Encomiendas.
D9	Transferencias concedidas.
D10	Financiación afectada
	Gastos derivados de la COVID-19
D11-MRR	Cuestionario de información contable normalizada para sociedades, fundaciones, consorcios y demás entidades públicas sujetas, según su normativa específica, al Plan General de Contabilidad de la empresa española o a alguna de sus adaptaciones sectoriales. Información adicional relativa al MRR.

F.1.2.9 Calendario y Presupuesto de Tesorería (Entidades con Contabilidad Empresarial)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º trimestre del ejercicio 2021

Corporación :
 Entidad :

Concepto	Cobros/pagos final trimestre vencido	Pagos acumulados final trimestre vencido <u>NO Incluidos</u> en el cálculo del PMPP	Pagos acumulados final trimestre vencido <u>incluidos en el cálculo</u> del PMPP
Saldo inicial de Tesorería al comienzo periodo ⁽¹⁾			
Flujo de efectivo actividades explotación			
Flujo de efectivo actividades de inversión			
<i>Cobros por Desinversiones</i>			
<i>Pagos por inversiones</i>			
Flujo de efectivo por actividades de financiación			
<i>Cobros por actividades de financiación</i>			
<i>Pagos por actividades de financiación</i>			
Efecto de las variaciones de tipo de cambio			

Saldo de Caja

Conceptos y/o elementos considerados al determinar el mínimo de tesorería, y observaciones

(1) En el concepto "Saldo inicial de Tesorería al comienzo periodo" se reflejará:
 - En la columna "Cobros/Pagos acumulados hasta final trimestre vencido" el importe del saldo inicial de Tesorería existente al COMIENZO DEL EJERCICIO 2021 (a 01-01-2021).

F.1.2.12 Situación de ejecución de efectivos

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º trimestre del ejercicio 2021

Corporación :

Entidad:

Sectores a considerar

- (1)
- Administración General y Resto de sectores
 - Sector Asistencia social y de dependencia
 - Sector Sanitario (personal que presta servicio en las Instituciones del Servicio Nacional de Salud
 - Educativo Universitario (personal que presta servicio en universidades)
 - Educativo no Universitario (personal que presta servicio en centros de la docencia no universitaria)

Están marcados con X aquellos sectores para los que se ha suministrado información

Datos de Plantillas y retribuciones de un determinado sector

Sector: (2)

Numero total de efectivos (3)

Importe total de Gastos (4)

Gastos distribuidos por grupos de personal

Grupo de personal	Número de efectivos a fin de trimestre vencido	Importe de Retribuciones ejecutadas a fin trimestre vencido distribuidas por grupos				
		Sueldos y salarios (excepto variable)	Retribución variable	Planes de pensiones	Otras retribuciones	Total Retribuciones
Organos de Gobierno						
Maximos responsables						
Resto de personal directivo						
Laboral contrato indefinido						
Laboral duracion determinada						
Otro personal						
Total (5)						

Gastos Comunes sin distribuir por grupos

Concepto	Imp. Ejecutado a fin trimestre vencido
Accion social	
Seguridad Social	
Total gastos comunes	

Observaciones :

Notas:

- Estos campos son calculados en funcion de la informacion que introduce el usuario
- (1) El sistema mostrara una X para aquellos sectores donde el usuario ha introducido informacion de personal y retribuciones
- (2) Campo de selección para que el usuario seleccione el sector para el que va a introducir/actualizar/consultar informacion
- (3) Se corresponde con el "Total - Numero de efectivos" que aparece en el cuadro (5)
- (4) Se corresponde con el "Total - Total de retribuciones" que aparece en el cuadro (5) + "Total de gastos comunes" (6)

F.1.1.13 Deuda viva y vencimiento mensual previsto en el próximo trimestre

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Corporación :
Entidad :

Endeudamiento a efectos del Protocolo del Procedimiento de Déficit Excesivo (Deuda PDE)

Concepto	Deuda viva final trimestre vencido	Vencimiento previsto		
		ene-22	feb-22	mar-22
Deuda a corto plazo (operaciones de tesorería)				
Deuda a largo plazo				
Emisiones de deuda				
Operaciones con entidades de crédito				
Factoring sin recurso				
Deuda con Administraciones públicas (exclusivamente FFEL) ⁽¹⁾				
Arrendamiento financiero				
Asociaciones público-privadas				
Pagos aplazados por operaciones con terceros				
Otras operaciones de crédito				
Total Deuda viva PDE				
Stock de avales al inicio del periodo (valor nominal) (1)				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Avales concedidos en el periodo (valor nominal)(2)				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Avales ejecutados en el periodo (valor nominal) (3)				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Avales vencidos y no ejecutados en el periodo (valor nominal)(4)				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Stock de avales al final del periodo (valor nominal) (1)+(2)-(3)-(4)				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Riesgo deducido de los avales (capital vivo de las operaciones avaladas)				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Avales reintegrados				
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)				
Resto de Entidades dependientes				
Entidades no dependientes				
Endeudamiento a efectos de la aplicación del régimen de autorización recogido en el artículo 53 TRLRHL y DF 31ª LPGE 2017				
Concepto	Deuda viva final trimestre vencido	Vencimiento previsto		
		Abril/Julio/Octubre-2017	Mayo/Agosto/Noviembre-2017	Junio/Septiembre/Diciembre-2017
Total Deuda viva PDE				
Riesgo deducido de los avales				
Deuda formalizada disponible y no dispuesta				
Deudas con Administraciones Públicas				
Con la Administración General del Estado				
Préstamos concedidos a la entidad local (se incluyen anticipos reintegrables)				
Otros				
Con la Comunidad Autónoma (se incluyen anticipos reintegrables)				
Con la Diputación Provincial Consejo o Cabildo Insular (se incluyen anticipos reintegrables)				
Con la Seguridad Social (acuerdos de aplazamiento y/o fraccionamiento)				
Con la AEAT (acuerdos de aplazamiento y/o fraccionamiento)				
Con otras Administraciones Públicas				
Otras deudas				
Total deuda viva a efectos del régimen de autorización				

(1) En las deudas con las Administraciones Públicas únicamente se incluirán los préstamos con el Fondo de Financiación a Entidades Locales, que incluye el Fondo de Impulso Económico, el Fondo de Ordenación y el Fondo en liquidación para la financiación de los Pagos a Proveedores de EELL, en este último tanto si se han instrumentado a través de una operación de endeudamiento, como a través de la participación en los tributos del Estado (PTE).

F.1.2.14 Perfil de vencimiento de la deuda en los próximos 10 años (operaciones contratadas y/o previsto realizar hasta 31/12/2020)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Corporación :
 Entidad :

Endeudamiento a efectos del Protocolo del Procedimiento de Déficit Excesivo (Deuda PDE)

Concepto	Vencimientos previstos en el Ejercicio (incluyendo las operaciones previstas realizar hasta 31/12/2021)									
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Emissiones de deuda										
Operaciones con Entidades de crédito										
Factoring sin recurso										
Deuda con Administraciones públicas (exclusivamente FFEL) ⁽¹⁾										
Arrendamiento financiero										
Asociaciones público-privadas										
Pagos aplazados por operaciones con terceros										
Otras operaciones de crédito										
Total vencimientos de la deuda viva PDE										
Stock de avales al inicio del periodo (valor nominal) (1)										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										
Avales concedidos en el periodo (valor nominal)(2)										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										
Avales ejecutados en el periodo (valor nominal) (3)										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										
Avales vencidos y no ejecutados en el periodo (valor nominal)(4)										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										
Stock de avales al final del periodo (valor nominal) (1)+(2)-(3)-(4)										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										
Riesgo deducido de los avales (capital vivo de las operaciones avaladas)										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										
Avales reintegrados										
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)										
Resto de Entidades dependientes										
Entidades no dependientes										

Endeudamiento a efectos de la aplicación del régimen de autorización recogido en el artículo 53 TRLRHL y DF 31º LPGE 2013

Concepto	Vencimientos previstos en el Ejercicio (incluyendo las operaciones previstas realizar hasta 31/12/2018)									
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total Deuda viva PDE										
Riesgo deducido de los avales										
Deuda formalizada disponible y no dispuesta										
Deudas con Administraciones Públicas										
Con la Administración General del Estado										
Préstamos concedidos a la entidad local (se incluyen anticipos reintegrables)										
Otros										
Con la Comunidad Autónoma (se incluyen anticipos reintegrables)										
Con la Diputación Provincial Consejo o Cabildo Insular (se incluyen anticipos reintegrables)										
Con la Seguridad Social (acuerdos de aplazamiento y/o fraccionamiento)										
Con la AEAT (acuerdos de aplazamiento y/o fraccionamiento)										
Con otras Administraciones Públicas										
Otras deudas										
Total vencimiento deuda viva PDE a efectos del régimen de autorización										

(1) En las deudas con las Administraciones Públicas únicamente se incluirán los préstamos con el Fondo de Financiación a Entidades Locales, que incluye el Fondo de Impulso Económico, el Fondo de Ordenación y el Fondo en liquidación para la financiación de los Pagos a Proveedores de EELL, en este último tanto si se han instrumentado a través de una operación de endeudamiento, como a través de la participación en los tributos del Estado (PTE).

F.1.2.B1 Actualización de Capacidad/Necesidad de Financiación (calculada conforme SEC)

(solo aplica a Entidades dentro del Sector Administraciones Públicas)

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Corporación:

Entidad:

(importes en €)

Concepto	Previsiones iniciales	Previsión de cierre final de ejercicio	Observaciones a desviaciones anual s/Previsto, y/o a importes reflejados en el concepto
Ingresos no financieros a efectos de Contabilidad Nacional			
<ul style="list-style-type: none"> Importe neto de cifra negocios Trabajos previsto realizar por la empresa para su activ Ingresos accesorios y otros ingresos de la gestión corriente Subvenciones y transferencias corrientes Ingresos financieros por intereses Ingresos de participaciones en instrumentos de patrimonio (dividendos) Ingresos excepcionales Aportaciones patrimoniales Subvenciones de capital a recibir 			
Gastos no financieros a efectos de Contabilidad Nacional			
<ul style="list-style-type: none"> Aprovisionamientos Gastos de personal Otros gastos de explotación Gastos financieros y asimilados Impuesto de sociedades Otros impuestos Gastos excepcionales Variaciones del Inmovilizado material e intangible; de inversiones inmobiliarias; de existencias Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación de la cuenta de PyG ⁽¹⁾ Aplicación de Provisiones Inversiones efectuadas por cuenta de Administraciones y Entidades Públicas: Ayudas, transferencias y subvenciones concedidas 			

⁽¹⁾ Este importe aparecerá como mayor (+) gasto en caso de reducción de existencias y como menor (-) gasto en caso de incremento.

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Corporación:
Entidad:

Concepto	Liquidación	Liquidación	Presupuesto 2021	Cierre al final de ejercicio	Observaciones
	Ejercicio 2020 firmada	Ejercicio 2020			
Aprovisionamientos Gastos de personal Otros gastos de explotación Impuesto de sociedades Otros impuestos Gastos excepcionales Variaciones del Inmovilizado material e intangible; de inversiones inmobiliarias; de existencias. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación de la cuenta de PyG ⁽¹⁾ Aplicación de Provisiones Inversiones efectuadas por cuenta de la Entidad local Ayudas, transferencias y subvenciones concedidas					
Empleos no financieros términos SEC, excepto intereses de la deuda					
(c) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local (2) (f) Gasto Financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas: Unión Europea Estado Comunidad Autónoma Diputaciones Otras Administraciones Públicas:					
Gasto computable a efectos regla del gasto					
(+/-) Incrementos/disminuciones de recaudación por cambios normativos					

Detalle de aumentos/disminuciones permanentes de recaudación por cambios normativos (art 12.4)

Breve descripción del cambio normativo	Importe Incr(+)/dismin(-) en Presupuesto inicial 2021	Importe Incr(+)/dismin(-) Previsión cierre ejercicio 2021	Norma(s) que cambian	Observaciones

(-)Disminución gasto computable por inversiones financieramente sostenibles (DA6 LO 9/2013) ==E51+F51

Fichero excel para cargar ORN de IFS					
Descripción inversión financieramente sostenible (3)	Aplicación económica	Grupo de Programa de gasto	Estimación de Obligaciones Reconocidas Netas a fin del ejercicio financiadas con cargo al superávit de 2019 (4)	Estimación de Obligaciones Reconocidas Netas a fin del ejercicio financiadas con cargo al superávit de 2020 (5)	Observaciones

(1) Este importe aparecerá como mayor (+) gasto en caso de reducción de existencias y como menor (-) gasto en caso de incremento.

(2) es un ajuste a efectos de consolidación, por tanto hay que descontarlo en la entidad pagadora.

Notas relativas a las inversiones financieramente sostenibles y a la memoria económica:

(3) Deberán detallarse las inversiones financieramente sostenibles que se ajusten en lo dispuesto en la DA sexta de la LO 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, detallando una descripción de las mismas, su aplicación económica, el grupo de programa, las ORN al final del trimestre y una estimación de las ORN a fin del ejercicio, distinguiendo si las mismas se financian con cargo al superávit de los ejercicios 2019 o 2020.

(4) Por aplicación del apartado 5 de la disposición adicional decimosexta del RDL 2/2004, de 5 de marzo, se podrán reconocer obligaciones en 2021 correspondientes a gastos de inversión financieramente sostenible cuyos expedientes se hayan iniciado en 2020 para ser financiadas con cargo al superávit de 2019, siempre que el gasto se haya autorizado y dispuesto o comprometido en 2020 y esto se aplica a las IFS vinculadas a los grupos de programas, 132, 135, 136, 162 y 441 en base a los Art 3 RDL 8/2020 y Art 6 RDL 23/2020. En ambos casos el gasto en que se incurra en 2021 se financiará con cargo al remanente de tesorería de 2020 que quedará vinculado a ese fin por el importe que corresponda.

(5) La financiación con cargo al superávit de 2020 de las inversiones financieramente sostenibles es una medida que sólo puede adoptarse mediante norma con rango de ley. En 2021 no se podrá destinar el superávit de 2020 a financiar aquella modalidad de inversión. Queda eliminado el límite que establece la regla especial del destino del superávit de no incurrir en déficit en términos de contabilidad nacional al final del ejercicio 2021 al eliminarse el cumplimiento de las reglas fiscales para 2020 y 2021.

Cuestionario de información contable normalizada para sociedades y demás entidades públicas sujetas, según su normativa específica, al Plan General de Contabilidad de la empresa española o a alguna de sus adaptaciones sectoriales.

Cuadro ID.3 Información adicional relativa a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Período: _____ Unidad: _____ €

VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS (1)	IMPORTE		Observaciones
	SIN INCLUIR IVA	IVA FACTURADO	
A la Corporación Local (CL)			
A Organismos y entes dependientes de la CL (especificar)			
Resto de ventas y prestaciones de servicios			
TOTAL IMPORTE NETO CIFRA DE NEGOCIOS			

INGRESOS Y GASTOS EXCEPCIONALES (2)	IMPORTE	Observaciones
DETALLE DE INGRESOS:		
...		
...		
...		
...		
DETALLE DE GASTOS:		
...		
...		
...		
...		

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES (3)	IMPORTE	Observaciones
Retenciones y pagos a cuenta del ejercicio		
Cuota líquida a ingresar (+) o a devolver (-) del ejercicio anterior		

(1) VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS: la rúbrica de "Importe neto de la cifra de negocios" (para el caso de entidades sin fines de lucro este apartado se referirá a los ingresos por actividad propia y a las ventas y otros ingresos de la actividad mercantil) correspondiente a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Ganancias debe desglosarse entre el importe facturado a la propia Entidad Local de la cual depende la entidad o a sus organismos y entidades dependientes (especificar), diferenciadas del resto de ventas y prestaciones de servicios. En la primera columna se consignará el importe sin incluir el IVA repercutido por la unidad, mientras que en la segunda columna "Iva Facturado" se reflejará la cuantía del IVA repercutido por la unidad en las correspondientes operaciones.

(2) INGRESOS Y GASTOS EXCEPCIONALES: se detallará la naturaleza de los gastos e ingresos excepcionales contabilizados en el ejercicio y recogidos en las cuentas 678 y 778 del Plan General de Contabilidad. Pueden añadirse líneas adicionales si es necesario.

(3) IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES: se debe reflejar el importe total del Impuesto sobre sociedades satisfecho en el ejercicio en concepto de "retenciones y pagos a cuenta", así como el importe positivo (si resulta a ingresar) o negativo (si resulta a devolver) de la cuota líquida correspondiente a la liquidación del impuesto del ejercicio anterior.

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Cuestionario de información contable normalizada para sociedades y demás entidades públicas sujetas, según su normativa específica, al Plan General de Contabilidad de la empresa española o a alguna de sus adaptaciones sectoriales.

Cuadro ID.4 Información adicional Provisiones a largo y a corto plazo (1)

Período: _____

Unidad: €

A LARGO PLAZO	Saldo fin ejercicio anterior	(+) Dotaciones	(-) Aplicaciones	(-) Excesos	(+/-)Trasposos* (reclasificaciones)	Saldo fin período actual
(140) Provisión por retribuciones al personal (141) Provisión para impuestos (143) Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado (142), (145), (146), (147) Otras Provisiones						
TOTAL LARGO PLAZO						

* Su signo puede ser positivo o negativo.

A CORTO PLAZO	Saldo fin ejercicio anterior	(+) Dotaciones	(-) Aplicaciones	(-) Excesos	(+/-)Trasposos* (reclasificaciones)	Saldo fin período actual
(5290) Provisión a corto plazo por retribuciones al personal (5291) Provisión a corto plazo para impuestos (5293) Provisión a corto plazo por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado (499), (5292), (5295), (5296), (5297) Otras Provisiones a corto plazo						
TOTAL CORTO PLAZO						

* Su signo puede ser positivo o negativo.

(1) Se informará en este cuadro del movimiento experimentado en el período de las provisiones a largo y corto plazo, con el desglose previsto en el Plan General de Contabilidad.

Cuestionario de información contable normalizada para sociedades y demás entidades públicas sujetas, según su normativa específica, al Plan General de Contabilidad de la empresa española o a alguna de sus adaptaciones sectoriales.

Cuadro ID.5 Información adicional sobre transferencias y subvenciones recibidas

Período: _____

Unidad: € _____

INFORMACION RELATIVA A LAS APORTACIONES DE CAPITAL Y AL PATRIMONIO, SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE LAS AAPP Y DE OTROS (EXCEPTO DE LA UE) (1)	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados imputados al Patrimonio Neto (130,131,132)						Subvenciones, donaciones y legados a la explotación (740)	Otro tratamiento contable (2)	
		Saldo fin ejercicio anterior	(+) Recibidas en el ejercicio (3)	(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones	(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio (746 y 747)	(+/-) Otros movimientos (4)	Saldo fin periodo actual		importe	cuenta del Plan General de Contabilidad
Del Estado										
De la Comunidad Autónoma										
De CCLL (especificar)										
De otros (especificar)										
...										
...										
...										
TOTAL	0	0						0	0	

(1) APORTACIONES DE CAPITAL, SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS: se debe señalar el importe recibido en el ejercicio de las Administraciones Públicas y de otros (excepto de la Unión Europea), en términos brutos (antes de descontar el efecto impositivo), en concepto de aportaciones de capital, aportaciones patrimoniales, subvenciones, transferencias y otras ayudas a fondo perdido, especificando la partida contable a la que han sido imputadas.

(2) En otro tratamiento contable se informará acerca del importe y la contabilización de subvenciones, ayudas y transferencias recibidas por parte de la unidad que no se han reflejado en las columnas anteriores. En particular, conforme a la Consulta nº 11 del BOICAC 75/Septiembre 2008, se incluirán aquellas subvenciones otorgadas a la entidad con carácter reintegrable que no se han contabilizado en las cuentas del Patrimonio Neto de la unidad, a la espera de que se verifiquen por parte de ésta las condiciones establecidas en su concesión para dicha imputación al Patrimonio Neto.

(3) El importe de las transferencias y subvenciones de capital recibidas se reflejará por su importe bruto sin descontar, en su caso, el efectivo impositivo contabilizado en el año de la concesión.

(4) Se informará de otros movimientos en las cuentas 130, 131 y 132 no incluidos en las columnas anteriores. En particular, en su caso, se incluirá la contabilización del efecto impositivo generado en el año de la concesión de la subvención que supone una minoración del importe de la subvención recibida.

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Cuestionario de información contable normalizada para sociedades, fundaciones y demás entidades públicas sujetas, según su normativa específica, al Plan General de Contabilidad de la empresa española o a alguna de sus adaptaciones sectoriales.

ID6: INFORMACION ADICIONAL SOBRE LAS INVERSIONES EN ACTIVOS NO FINANCIEROS RECOGIDOS EN BALANCE

Ejercicio: _____

Unidad: _____

	SALDO INICIAL (1)	Variaciones del ejercicio						SALDO FINAL (9)	OBSERVACIONES (10)
		(+) Adquisiciones (2)	(+/-) Provisión por desmantelamiento (3)	(+) Intereses capitalizados (4)	(-) Amortización del ejercicio (5)	(-/+ Deterioro o Reversión del deterioro (6)	(-) Ventas (7)		
INMOVILIZADO INTANGIBLE									
INMOVILIZADO MATERIAL (excepto terrenos)									
INVERSIONES INMOBILIARIAS (excepto terrenos)									
TERRENOS									
EXISTENCIAS									

NOTAS

- (1) SALDO INICIAL: Saldo recogido en balance a 1 de enero del ejercicio al que está referidas las cuentas anuales.
- (2) ADQUISICIONES: El importe facturado por el proveedor y otros importes (portes...) incorporados como mayor valor del activo, salvo los recogidos en las columnas (3) y (4).
- (3) PROVISIÓN POR DESMANTELAMIENTO: Se reflejará, con signo positivo o negativo según proceda, el importe de la provisión por desmantelamiento y las posteriores correcciones a la misma dotadas como mayor (o menor) valor del inmovilizado
- (4) INTERESES CAPITALIZADOS: se reflejará, con signo positivo, el importe de los intereses incorporados como mayor valor del activo.
- (5) AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO: se reflejará, con signo negativo, el importe de la amortización dotada en el ejercicio. En su caso, con signo negativo, las correcciones a la amortización acumulada.
- (6) DETERIORO O REVERSION DEL DETERIORO: se reflejará, con signo negativo, el deterioro contabilizado en el ejercicio. Con signo positivo figurarán los excesos de deterioro que se produzcan.
- (7) VENTAS: recoge el valor neto contable de las activos enajenados.
- (8) OTRAS VARIACIONES: deben reflejarse el resto de variaciones, distintas de las anteriores, que impliquen un mayor o menor valor de los activos.
- (9) SALDO FINAL: Saldo recogido en balance a 31 de diciembre del ejercicio al que está referidas las cuentas anuales.
- (10) OBSERVACIONES: se recogerá cualquier otra información que se considere relevante relativa a cada operación.

Cuestionario de información contable normalizada para sociedades, fundaciones y demás entidades públicas sujetas, según su normativa específica, al Plan General de Contabilidad española o a alguna de sus adaptaciones sectoriales.

D7: INVERSIONES FINANCIERAS (1)

Ejercicio: _____

Unidad: _____

ENTIDAD BENEFICIARIA (2)	CUENTA DE BALANCE	SALDO INICIAL (3)	AUMENTOS (+)		DISMINUCIONES (-)		SALDO FINAL (8)	% PARTICIPACION (a 31 de Diciembre) (9)	OBSERVACIONES (10)
			ADQUISICIONES (4)	REVALORIZACIONES Y OTROS (5)	ENAJENACIONES o REEMBOLSOS de préstamos concedidos (6)	PERDIDAS DE VALOR Y OTROS (7)			
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO (11)									
RESTO DE INVERSIONES (12)									

NOTAS

(1) INVERSIONES: Incluye las inversiones financieras, tanto a largo como a corto plazo, que realiza la entidad.

(2) ENTIDAD BENEFICIARIA: Entidad en la cual se realiza la inversión o en la que se adquieren los valores negociables o a la que se conceden los créditos.

(3) SALDO INICIAL: Saldo a 1 de enero del ejercicio al que está referidas las cuentas anuales.

(4) ADQUISICIONES: se incluirán los aumentos de valor, en términos brutos, como consecuencia de la adquisición o suscripción de participaciones o valores negociables, o la formalización de préstamos.

(5) REVALORIZACIONES Y OTROS: expresa el incremento de valor de las inversiones financieras como consecuencia de revalorizaciones u otras causas no incluidas dentro del apartado 4.

(6) ENAJENACIONES: se incluirá, en términos brutos, las ventas de participaciones en entidades participadas, o el cobro por la entidad de los créditos y préstamos concedidos o de valores representativos de deuda emitidos por éstas.

(7) PERDIDAS DE VALOR Y OTROS: expresa la disminución de valor de las inversiones como consecuencia de pérdidas, bajas en el balance u otras causas no incluidas dentro del apartado 6.

(8) SALDO FINAL: Saldo a 31 de diciembre del ejercicio al que está referidas las cuentas anuales.

(9) % PARTICIPACION: porcentaje total de participación que, al final del ejercicio, la entidad posee en la sociedad participada.

(10) OBSERVACIONES: se recogerá cualquier otra información que se considere relevante relativa a cada operación. En particular, se señalará el importe de los desembolsos pendientes en instrumentos de patrimonio.

(11) INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO: recoge las inversiones a corto o largo plazo en derechos sobre el patrimonio neto tales como acciones con o sin cotización oficial y otros valores en empresas participadas.

(12) RESTO DE INVERSIONES: se incluyen en este apartado el importe de los valores representativos de deuda así como los créditos, tanto a largo como a corto plazo, concedidos a entidades participadas.

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Cuestionario de información contable normalizada para sociedades, fundaciones y demás entidades públicas sujetas, según su normativa específica, al Plan General de Contabilidad de la empresa española o a alguna de sus adaptaciones

Cuadro D.9 Información de ayudas, transferencias y subvenciones concedidas (1)

Período: _____ **Unidad:** € _____

Información relativa a las transferencias, subvenciones y ayudas otorgadas por la entidad, desglosadas entre corrientes y de capital, así como por el beneficiario de las mismas (2)	Cuenta de Resultados (Grupo 6)		Otro tratamiento contable	
	Subvenciones de explotación	Subvenciones de capital	Importe registrado en contabilidad	Cuenta del Plan General de Contabilidad
A l Estado y sus entes dependientes clasificados en el Sector Administraciones Públicas (S.1311); (especificar)				
A la Comunidad Autónoma y sus entes dependientes clasificados en el Sector Administraciones Públicas (S.1312); (especificar)				
A Corporaciones Locales y sus entes dependientes clasificados en el Sector Administraciones Públicas (S.1313); (especificar)				
A empresas públicas no clasificadas en el Sector Administraciones Públicas				
A empresas privadas				
A otros (hogares, entidades sin fines de lucro)				
TOTAL				

(1) Este cuadro se rellenará en el caso de que la unidad conceda ayudas, transferencias y/o subvenciones que haya registrado en su cuenta de Pérdidas y Ganancias. Se distinguirán las concedidas con carácter corriente, de las de capital. En el caso de que estas operaciones no se contabilicen en las cuentas del Grupo 6 de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, se informará del tratamiento contable asignado (cuenta del PGC e importe registrado en el período).

(2) En el caso de ayudas concedidas a los subsectores Estado, CCAA y CCLL, se consignarán tantas líneas como beneficiarios. No así en el caso de las concedidas a empresas no clasificadas en el Sector Administraciones Públicas y a Otros, en cuyo caso se reflejará el importe total concedido en el período.

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Cuestionario de información contable normalizada para sociedades, fundaciones y demás entidades públicas sujetas, según su normativa específica, al Plan General de Contabilidad de la empresa española o a alguna de sus adaptaciones sectoriales.

D. 10 DETALLE DE GASTOS FINANCIADOS CON FONDOS DE LA UNIÓN EUROPEA O DE OTRAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS (GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA)

Período: _____

Unidad: € _____

Gastos			Ingresos				
Descripción del empleo no financiero (Gasto CN) (1)	Gastos realizados		Rúbrica contable (4)	UE / Administración pública que financia el gasto (5)	Ingreso recibido de la UE o de otras Administraciones Públicas (6)		Rúbrica contable (7)
	Gasto CN total del período (2)	Gasto financiado con fondos afectados (3)			Año	Importe	

Notas:

Gastos:

- (1) Descripción del empleo no financiero: se realizará una breve descripción del empleo no financiero realizado (Gasto en contabilidad nacional CN).
- (2) Gasto CN total del período: se indicará el importe total del gasto en contabilidad nacional devengado en el período, correspondiente al proyecto descrito en la columna anterior
- (3) Gasto financiado con fondos afectados: será la parte del gasto CN devengado en el período que ha sido financiado con ingresos afectados.
- (4) Rúbrica contable: será la rúbrica de la Cuenta de PyG ó del Balance a la que se carga el gasto en contabilidad nacional realizado

Ingresos:

- (5) UE/Administración pública que financia el gasto: se indicará si los ingresos proceden de la Unión Europea o de una Administración Pública. En el caso de que los ingresos provengan de la UE, se señalará el fondo europeo que lo financia. En el caso de que los ingresos afectados procedan de una Administración pública, se indicará la entidad que lo financia así como el tipo de ingreso (ej. FCI, convenios entre AAPP etc.)
- (6) Ingreso recibido de la UE o de otras Administraciones Públicas: será el ingreso obtenido en cada período de la UE o de una Administración Pública para financiar los gastos. Los ingresos pueden obtenerse en un período distinto al de realización del gasto que financian
- (7) Rúbrica contable: será la rúbrica de la Cuenta de PyG o del Balance a la que se abona el ingreso obtenido

Corporación :
Entidad :

CUADRO ID11-MRR: Cuestionario de información contable normalizada para sociedades, fundaciones, consorcios y demás entidades públicas sujetas, según su normativa específica, al Plan General de Contabilidad de la empresa española o a alguna de sus adaptaciones sectoriales.				
Información adicional relativa al MRR				
(IMPORTES EN EUROS)				
INGRESOS RECIBIDOS DEL MRR, CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
Concepto	Identificación de la cuenta/s	Importe registrado en contabilidad	Importe recibido en caja	Observaciones
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.				
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.				
Otros INGRESOS recogidos en PyG, especificar:				
INGRESOS RECIBIDOS DEL MRR, BALANCE				
Concepto	Identificación de la cuenta/s	Importe registrado en contabilidad	Importe recibido en caja	Observaciones
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.				
Otro TRATAMIENTO CONTABLE, especificar:				
GASTOS FINANCIADOS POR EL MRR, CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
Concepto	Identificación de la cuenta/s	Importe registrado en contabilidad	Importe pagado en caja	Observaciones
Gastos de personal				
Gastos corrientes en bienes y servicios				
Gastos financieros				
Subvenciones, ayudas o transferencias concedidas para operaciones corrientes				
Al Estado y entidades dependientes incluidas en AAPP				
A la CCAA y entidades dependientes incluidas en AAPP				
A CCLL y entidades dependientes incluidas en AAPP				
Al Sistema de la Seguridad Social, SEPE y FOGASA				
A otras unidades públicas no incluidas en AAPP				
Al sector privado				
Subvenciones, ayudas o transferencias concedidas para operaciones de capital				
Al Estado y entidades dependientes incluidas en AAPP				
A la CCAA y entidades dependientes incluidas en AAPP				
A CCLL y entidades dependientes incluidas en AAPP				
Al Sistema de la Seguridad Social, SEPE y FOGASA				
A otras unidades públicas no incluidas en AAPP				
Al sector privado				
Otros gastos recogidos en PyG, especificar:				
INVERSIONES NO FINANCIERAS FINANCIADAS POR EL MRR, Adquisiciones brutas recogidas como aumentos en el BALANCE				
Concepto	Identificación de la cuenta/s	Importe registrado en contabilidad	Importe pagado en caja	Observaciones
INMOVILIZADO INTANGIBLE				
INMOVILIZADO MATERIAL (excepto terrenos)				
INVERSIONES INMOBILIARIAS (excepto terrenos)				
TERRENOS				
EXISTENCIAS				
INVERSIONES FINANCIERAS FINANCIADAS POR EL MRR, Adquisiciones brutas recogidas como aumentos en el BALANCE				
Concepto	Identificación de la cuenta/s	Importe registrado en contabilidad	Importe pagado en caja	Observaciones
Concesión de préstamos				
A entidades dependientes del Estado incluidas en AAPP				
A entidades dependientes de CCAA incluidas en AAPP				
A entidades dependientes de CCLL incluidas en AAPP				
Al Sistema de la Seguridad Social, SEPE y FOGASA				
A otras unidades públicas no incluidas en AAPP				
Al sector privado				
Aportaciones al capital o patrimonio de entidades				
A entidades dependientes del Estado incluidas en AAPP				
A entidades dependientes de CCAA incluidas en AAPP				
A entidades dependientes de CCLL incluidas en AAPP				
Al Sistema de la Seguridad Social, SEPE y FOGASA				
A otras unidades públicas no incluidas en AAPP				
Al sector privado				
Otras operaciones financieras				
A entidades dependientes del Estado incluidas en AAPP				
A entidades dependientes de CCAA incluidas en AAPP				
A entidades dependientes de CCLL incluidas en AAPP				
Al Sistema de la Seguridad Social, SEPE y FOGASA				
A otras unidades públicas no incluidas en AAPP				
Al sector privado				
OTRAS OPERACIONES FINANCIADAS POR EL MRR (por ejemplo, avales concedidos...)				
Concepto	Identificación de la cuenta/s	Importe registrado en contabilidad	Importe pagado en caja	Observaciones
xxx				
xxx				
xxx				



ANEXO A3

Ajustes por operaciones internas entre entidades del grupo a considerar en el Informe de Evaluación de la Corporación Local

Formularios:

- F.2.1 Ajustes a considerar en el Informe de Evaluación de la Corporación Local, por operaciones internas entre entidades del grupo.

F.2.1 -Ajustes a considerar en el informe de evaluación de la Corporación Local por operaciones internas entre entidades del grupo sectorizadas como Administración Pública .

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º Trimestre del ejercicio 2021

Entidad Emisora (1)					Entidad- Receptora (2)					Ajustes		
			Obligaciones reconocidas netas por transferencia					Derechos reconocidos netos por transferencias				
Código	Denominación	Tipo de transferencia	Previsión Inicial	Cierre del ejercicio	Código	Denominación	Tipo de transferencia	Previsión Inicial	Cierre del ejercicio	Importe ajuste aplicado Prev. iniciales (+/-)	Importe ajuste al cierre del ejercicio (+/-)	Observaciones
										0	0	

- (1) Entidad emisora : La que realiza el pago
 (2) Entidad receptora: La que recibe el ingreso



ANEXO A4

Resultados del Informe de Evaluación de la Corporación Local actualizado.

Formularios:

- | | |
|-------|--|
| F.3.0 | Datos generales del Informe de Evaluación Corporación. |
| F.3.1 | Validación datos Informe Evaluación AA.PP./levantar firma de validación Informe. Evaluación. |
| F.3.2 | Informe de Evaluación actualizado de la Estabilidad Presupuestaria. |
| F.3.3 | Informe actualizado del cumplimiento de la Regla del Gasto. |
| F.3.4 | Informe del nivel de Deuda Viva actualizado a 31/12/2020. |

F.3.1 - Validación datos Informe Evaluación AA.PP./levantar firma de validación Inf. Eval.

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al

Corporación :

Validación de datos Informe de Evaluación Grupo Entidades Sector Administraciones Publicas

Situación de la información de Entidades que forma el sector Administraciones Publicas de la Corporación Local

Entidades dependientes		Clasificación	Situación de información (1)
Código	Denominación		

F.3.2.- Informe actualizado Evaluación - Resultado Estabilidad Presupuestaria Grupo Administración Publica

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º Trimestre del ejercicio 2021

(en el caso de que la Entidad este sometida a Contabilidad Empresarial el Ingreso y Gasto no Financiero ya es directamente el computable a efectos del Sistema Europeo de Cuentas) - no aplican ajustes

Entidad	Estabilidad Presupuestaria				Capac/Nec. Financ. Entidad
	Ingreso No financiero ¹	Gasto No financiero ¹	Ajuste S.Europeo Cuentas		
			Ajustes propia Entidad ²	Ajustes por operaciones internas	

⁽¹⁾ Si entidad tiene presupuesto limitativo - corresponderá con los gastos e ingresos no financieros de la estimación de derechos/obligaciones reconocidos netos a 31/12/2021 (Cap. 1 a 7)

Si entidad con contabilidad Empresarial - corresponderá con los gastos e ingresos no financieros (ajustados al SEC)

⁽²⁾ Solo aparecerá cumplimentado en el caso de Entidad con presupuesto limitativo.

Objetivo en 2021 de Capacidad/ Necesidad Financiación de la Corporación contemplado en el Plan Económico Financiero aprobado

Capacidad/ Necesidad Financiación de la Corporación Local
Objetivo en 2021 de Capacidad/ Necesidad Financiación de la Corporación contemplado en el Plan Económico Financiero aprobado

Con los objetivos aplicados desde la entrada en vigor de la LO 2/2012 LA CORPORACIÓN LOCAL CUMPLE/NO CUMPLE CON EL OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA. Este cumplimiento o incumplimiento es meramente informativo al suspenderse las reglas fiscales para 2020 y 2021.

Observaciones y/o consideraciones al Cumplimiento/Incumplimiento del Objetivo de Estabilidad Presupuestaria del Grupo de Entidades que están dentro del Sector Administraciones Publicas de la Corporación Local :

F.3.3- Informe actualizado de cumplimiento de la Regla del Gasto.

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al 4º Trimestre del ejercicio 2021

Entidad	Gasto computable Liq. 2020 sin IFS (GC2019) (1)	Gasto inversiones financieramente sostenibles (2020) (11)	((1)-{(11)}) * (1+TRCPIB) (2)	Aumentos/ disminuciones (art.12.4) Pto. Act. 2021 (IncNorm2018)''' (3)	Gasto inversiones financieramente sostenibles (2021) (4)	Limite de la Regla Gasto (5)={(2)}+{(3)}	Gasto computable Liquidación 2021 (GC2021) v (6)
Total de Gasto Computable							

Diferencia entre el "Limite de la Regla del Gasto" y el "Gasto computable Liquid.2020 (GC2021)" (5)-(6)

% incremento gasto computable 2021 s/ 2020

¿Tiene la Corporación Local un Plan Económico Financiero (PEF) vigente en 2020?

NO

Limite de la regla del gasto del PEF vigente en 2021 (7)

Diferencia entre el "limite de la regla de gasto del PEF vigente en 2021" y el "Gasto computable Liquid. 2019 (GC2021)" (7)-(6)

NO SE EVALÚA EL CUMPLIMIENTO DE LA CORPORACIÓN DE LA REGLA DEL GASTO de acuerdo con la LO 2/2012 al suspenderse las reglas fiscales para 2020 y 2021, por Acuerdo de Consejo de Ministros de 6 de octubre de 2020 y teniendo en cuenta el Acuerdo del Congreso de los Diputados de 20 de octubre de 2020.

Observaciones y/o consideraciones al Cumplimiento/Incumplimiento de la Regla del

Notas:

(1) . (GC2020) Gasto computable en la liquidación del presupuesto del ejercicio 2019 (no se han restado las IFS 2019). Se toma de los formularios F.1.1.B2 o F.1.2.B2 de L-2020.

(11) Importe de las Inversiones financieramente sostenibles L-2020 que disminuyen el gasto computable 2020. Se toma de los formularios F.1.1.B2 o F.1.2.B2 de L-2020.

(2) Esta columna está bloqueada al suspenderse las reglas fiscales para 2020 y 2021 por Acuerdo de Consejo de Ministros de 6 de octubre de 2020 y teniendo en cuenta el Acuerdo del Congreso de los Diputados de 20 de octubre de 2020.

(3) (IncNorm2021) Aumentos/disminuciones permanentes de recaudación por cambios normativos en el cierre del ejercicio 2021.

(4) Importe de las Inversiones financieramente sostenibles L-2021 que disminuyen el gasto computable 2021

(5) Esta columna está bloqueada por el motivo expuesto en la nota (2) anterior.

(6) (GC2021) Gasto computable en la Liquidación del ejercicio 2021 (en aplicación de la DA 6ª de la LO 2/2012 se elimina el valor absoluto de las Inversiones Financieramente sostenibles del GC2021).

F.3.4- Informe del nivel de deuda viva al final del período actualizado

Comunicación ejecución trimestral correspondiente al trimestre 4 del ejercicio 2021

Endeudamiento a efectos del Protocolo del Procedimiento de Déficit Excesivo (Deuda PDE)

Entidad	Deuda viva PDE al final del período									
	Deuda a corto plazo	Emissiones de deuda	Operaciones con Entidades de crédito	Factoring sin recurso	Arrendamiento financiero	Asociaciones público privadas	Pagos aplazados por operaciones con terceros	Otras operaciones de crédito	Deuda con Administraciones publicas solo FFEELL (1)	Total Deuda viva PDE al final del período
Total Corporación Local										

Total Deuda viva PDE

Observaciones y/o consideraciones al Nivel de Deuda previsto al final del período de la Corporación Local :

(1) En las deudas con las Administraciones Públicas únicamente se incluirán los préstamos con el Fondo de Financiación a Entidades Locales, que incluye el Fondo de Impulso Económico, el Fondo de Ordenación y el Fondo en liquidación para la financiación de los Pagos a Proveedores de EELL, en este último tanto si se han instrumentado a través de una operación de endeudamiento, como a través de la participación en los tributos del Estado (PTE).



MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE ESTADO
DE HACIENDA

SECRETARÍA GENERAL DE FINANCIACIÓN
AUTONÓMICA Y LOCAL

SUBDIRECCIÓN GENERAL DE ESTUDIOS
FINANCIEROS DE ENTIDADES LOCALES

ANEXO A5

Cierre de comunicación de las obligaciones trimestrales de suministro de información.

Formularios:

F.4.0 Cierre de comunicación de las obligaciones trimestrales de
suministro de información.

F.4.0- Firma digital del Informe de Evaluación y comunicación a MINHAP / Levantamiento firma digital

Comunicación de datos y firma de Informe de Evaluación cumplimiento de objetivos Ley orgánica 2/2012 - Ejecución Presupuestaria del 4º trimestre del 2021 de la Corporación Local

Corporación:

Fecha comunicación :

Responsable de la comunicación :
NIF :

Nombre y apellidos del responsable de Informe de evaluación y comunicación de la información de Presupuesto de la Corporación

en calidad de Interventor comunico los datos de la Ejecución Presupuestaria del 4º trimestre del ejercicio 2020 y otra información complementaria de las Entidades que forman parte del Sector Administraciones Publicas de esta Corporación Local para el ejercicio 2021.

Asi mismo comunico los datos correspondientes al Informe de Evaluación de cumplimiento de objetivos que contempla la Ley Orgánica 2/2012, y que suponen que la Liquidación del Presupuesto del ejercicio **2021** de las Entidades que forman parte del sector Administraciones Publicas de esta Corporación:

Con los objetivos aplicados desde la entrada en vigor de la LO 2/2012 LA CORPORACIÓN LOCAL CUMPLE/NO CUMPLE CON EL OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA. Este cumplimiento o incumplimiento es meramente informativo al suspenderse las reglas fiscales para 2020 y 2021. NO SE PUEDE EVALUAR SI LA CORPORACIÓN CUMPLE/NO CUMPLE CON EL OBJETIVO DE LA REGLA DEL GASTO de acuerdo con la LO 2/2012 al suspenderse las reglas fiscales para 2020 y 2021.

Observaciones de la Intervención:

**FIRMAR
ELECTRONICAMENTE**